

ÜZLETI TERV 2020.

SZOMHULL

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A SZOMHULL Nonprofit Kft. összköltség eljárással készülő eredménykimutatása alapján 2020. évben várhatóan 205 millió forint körüli veszteségünk lesz, ugyanakkor jelen pillanatban zajlik az utolsó negyedévre vonatkozó díjkompenzációs eljárás. Optimista becslések szerint, akár már márciusban jelentős részét megtérítheti az NHKV Zrt. fent említett veszteségünknek.

A veszteséget az okozza, hogy a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. által a közszolgáltatás ellátásáért fizetett, a 13/2016. (V.24.) NFM rendelet alapján meghatározott szolgáltatási díj a közszolgáltatói tevékenység tényleges költségeinek csak egy részét fedezi. Sajnálatos módon ez a fennálló helyzet **önhibánkon** kívül tetemes mennyiségű, tagi kölcsönben megnyilvánuló **tartozás felhalmozásával járt.** **A késedelmes díjfizetéssel párhuzamosan kötelezettségeink kiegyenlítése is rendre késnek, ami azt eredményezi, hogy tartozásunkat „görgetjük” magunk előtt.** A fennálló függelmi rendszer állandósítja és folyamatosan generálja a problémát. Esetünk nem egyedi, **a miénkhez hasonló pénzügyi problémákat a kialakított rendszer – jellegeből fakadóan – országszerte produkálja, és folyamatosan „újratermeli”.** **A jelentős veszteségek és a likviditási nehézségek az egész ágazatot sújtják,** annak ellenére, hogy az NHKV Zrt. 2016. évi megalakulása óta több tízmilliárd forintnyi állami forrást, támogatást kapott. Általánosnak tekinthető az a szakmai vélemény, hogy **a jelenlegi szervezeti és szabályozási keretek között a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nem tartható fenn.** Ennek ellenére az NHKV eddigi tendenciái nem változtak. a mostani körülmények között **a SZOMHULL Nonprofit Kft. jövője rendkívül bizonytalan, jogi és gazdasági értelemben is kiszolgáltatottak vagyunk az NHKV Zrt-nek,** amely formálisan egy gazdasági társaság, a gyakorlatban azonban gyakran hatóságként viselkedik a közszolgáltatókkal szemben.

Kedvező történés, hogy a Pest Megyei Kormányhivatal, mint hatáskörrel rendelkező elsőfokú környezetvédelmi hatóság, **minősítési engedélyünket 2019 szeptemberében további 3 évre meghosszabbította.** A hivatal által kiadott engedély a közszolgáltatói státusz egyik alapfeltétele.

Ebben az évben meghosszabbításra váró engedélyünk az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott nem veszélyes hulladékok országos szállítására és gyűjtésére vonatkozó, melyet reményeink szerint rendre meg is fognak hosszabbítani a számunkra.

Az NHKV-vel lefolytatott díjkompenzációs eljárás az utolsó negyedévre vonatkozóan még nem történt meg. Amennyiben az NHKV folytatja az előző évek tendenciáit, akkor az várhatóan az idei év második negyedévében fog lezajlani. Ez a késedelmes fizetés nem teszi

számunkra lehetővé, hogy a tulajdonos tagi kölcsön formájában történő segítségnyújtása nélkül tudjunk működni. Továbbá veszteségeink megtérítése sem szabályozott módon történik az NHKV részéről, hanem **egyedi kérelem és elbírálás alapján**.

Tovább nehezíti helyzetünket, hogy alvállalkozónk, a Szova Nonprofit Zrt. emelést tervez a literárra vonatkozóan. A **tavalyi 3.6 Ft/l-t idén 3.92 Ft/l-re szándékozik emelni**. Ez közel 9%-os áremelkedésnek felel meg. A továbbiakban a 2020-ra tervezett költségeinket is ez alapján kalkuláljuk.

2020. évi üzleti tervünk alapfeltételezései az alábbiak:

- **Jelenlegi szolgáltatási területünkön, Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten egész évben elláthatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.**
- **Árbevételünket tekintve, mivel egyéb információ nincs a birtokunkban, továbbra is a 2019-ben alkalmazott 2.19 Ft/l szolgáltatási díjjal tervezünk.**
- **A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok döntő részét alvállalkozóként továbbra is a SZOVA Nonprofit Zrt. látja el. A költségeink ~90-95%-át kitevő alvállalkozói díj az eddigi 3,6 Ft/liter összegről 3,92 Ft/liter összegre emelkedik.**

2. BEVÉTELEK

2020. évi tervünkben azt feltételezzük, hogy **Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten továbbra is elláthatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást**, annak ellenére, hogy az ehhez szükséges megfelelőségi véleményt 2017. áprilisában az NHKV Zrt. visszavonta társaságunktól.

A begyűjtött hulladék mennyisége a háztartások számának növekedése miatt hozzávetőlegesen 0,5%-kal növekedhet.

Az NHKV Zrt. a **2019-es év első félévében 2,15 Ft/l áron, a harmadik negyedévben 2,19 Ft/l áron fizetett a szolgáltatásért, a negyedik negyedévvel kapcsolatban még nem született meg a díjkiadás.** Mivel ez az összeg alig több mint **60%-át fedezte** a tényleges 3,6 Ft/l áras alvállalkozói díjnak, ezért társaságunk **díjkompenzációra** irányuló kérelmet nyújtott be az NHKV Zrt-nek. Ugyanakkor ennek lehetősége egyelőre csak **2019 első félévére volt adott, amire meg is kaptuk a 3.54 Ft/l-es kompenzált összeget.** Ez az összeg már csak **~2%-al marad el** a tényleges alvállalkozói díj jelentette kiadásunktól. Mivel nem rendelkezünk információval azzal kapcsolatban, hogy az NHKV Zrt. részéről lesz-e változtatás a Ft/l árakban, ezért 2020-ra nézve is a tavalyi, átlagban 2.19 Ft/l árral kalkulálunk.

	2019.		2020. terv	
	Éves mennyiség	Nettó árbevétel	Éves mennyiség	Nettó árbevétel
	liter	~ 2.19 Ft/liter díjon számolva	liter	~ 2.19 Ft/liter díjon számolva
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	233 889 278	512 217 519	235 058 724	514 778 606
Szombathelyi bejelentéses hulladékgyűjtés	34 665 970	75 918 474	34 829 249	76 276 055
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés	10 655 904	23 336 430	10 709 184	23 453 113
Hulladékgyűjtés bevétele NHKV Zrt-től	279 211 152	611 472 423	280 579 157	614 507 774

az imént említett első féléves díjkompenzáció 2.19 Ft/l-ről 3.54 Ft/l-re emelte az erre az időszakra vonatkozó szolgáltatási díjat, így a nettó árbevétel ennek megfelelően 203 847 222 Ft-tal emelkedett. Sajnos a 2. félév díjtételeit illetően a díjkompenzáció még várat magára, ahogy az az előző években is jellemző volt. Ennek akadálya, hogy az NHKV Zrt. a 4. negyedévre vonatkozó díjkielégítési kötelezettségének még nem tett eleget, ami alapfeltétele annak, hogy a díjkompenzációs eljárás elindítható legyen.

Időszak	Liter	Nettó összeg	Literenkénti szolgáltatási díj	Felülvizsgált liter	Felülvizsgált literenkénti díj	Felülvizsgált szolg. díj
2019.01.01-2019.03.31	69 118 721	148 805 694	2,1529	70 986 543	3,5436	251547913,8
2019.04.01-2019.06.30	65 530 330	145 130 022	2,2147	69 487 276	3,5436	246235111,2
2019.07.01-2019.09.30	67 368 234	148 041 694	2,1975	-	2,1975	148041694,2
2019.10.01-2019.12.31	71 164 029	155 429 356	2,1841	-	2,1841	155429355,7
Összesen	273 181 314	597 406 766				801254075

Szolgáltatási díj 2019.

A fenti táblázatban negyedévekre lebontva mutatjuk az NHKV Zrt. még díjkompenzációtól mentes kifizetéseit és mellette a felülvizsgált első féléves kompenzációval növelt díjakat. Reményeink szerint, akár már 2020 márciusában beérkezhet a kiközlés a második féléves kompenzációval növelt kifizetésiről.

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján a város területén illegálisan lerakott hulladékot begyűjtjük és elszállítjuk – ebből a tevékenységből hozzávetőlegesen 5 millió forint árbevételt tervezünk elérni. Az idei évhez képest áremelkedéssel és járulékfizetés terén történő emelkedéssel is számolunk.

	2019. várható	2020. terv	Változás
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	801 253 988	805 260 258	4 006 270
Illegális hulladéklerakók felszámolása	4 477 880	5 000 000	522 120
Haszonanyag értékesítés bevétele	15 476 892	10 000 000	-5 476 892
Edénybérleti díj	589 552	100 000	- 489 552
Egyéb bevétel	1 301 688	1 500 000	198 312
2020. évre tervezett nettó árbevétel	823 100 000	821 860 258	-1 239 742

A szolgáltatási díjat a háztartásokra vonatkozó hozzávetőlegesen becsült 0,5 %-os növekedés alapján kalkuláltuk.

A haszonanyag értékesítés során drasztikus eséssel számolunk, mivel a haszonanyag szabadpiaci árfolyama folyamatosan csökken. Edénybérleti díjünk csökkenése abból fakad, hogy a Szomhull Nonprofit Kft. ezzel kapcsolatos tevékenységét fokozatosan megszünteti. A bérleti díjából befolyt összegeket eddig is továbbszámláztuk az edények tulajdonosának, a Szova Nonprofit Zrt-nek. Ezzel a lépéssel szeretnénk megszüntetni a duplikált folyamatot.

3. KÖLTSÉGEK

Változó költségünk túlnyomó része alvállalkozónk, a SZOVA Nonprofit Zrt. által végzett hulladékgyűjtési és ártalmatlanítási tevékenység során keletkezik.

Időszak	Nettó összeg	Alvállalkozói díj (Ft/l)	Elszámolt literek	Edénybérlet	Alvállalkozói díj edénybérlettel csökkentett összege
2019.01.01-2019.03.31	233 088 746	3,6	64 683 409	228 474	232 860 272
2019.04.01-2019.06.30	245 031 458	3,6	68 023 327	147 480	244 883 977
2019.07.01-2019.09.30	235 492 676	3,6	65 374 360	144 980	235 347 696
2019.10.01-2019.12.31	237 539 733	3,6	65 973 712	34 370	237 505 363
Összesen	951 152 613	3,6	264 054 808	555 304 ¹	950 597 309

Alvállalkozói díjak 2019.

¹ Mivel az edények a Szova Nonprofit Zrt. tulajdonában vannak, ezért a bérlelésből befolyó összegeket továbbszámlázzuk részükre. Ahogyan azt már a bevételek fejezetben is említettük ennek okán fokozatosan csökkentjük edénybérleti szerződéseink számát, ezeket a szerződéseket a Szova Nonprofit Zrt. veszi át.

A 2019-es évben 3,6 Ft/l alvállalkozói díjon végzett munka 2020-ban várhatóan ~9%-kal, azaz 3,92 Ft/l-re emelkedik. A 2019-es évi alvállalkozói díj összesen 951 152 613 Ft volt. Ennek tükrében változó költségeink esetében éves szinten ~90 millió Ft-os növekedéssel számolhatunk.

	2019. várható		2020. terv	
	Éves mennyiség	Nettó árbevétel	Éves mennyiség	Nettó árbevétel
Alvállalkozói díj	liter	~3,6 Ft/liter díjon számolva	liter (0.5%-os növekedéssel számolva)	~ 3,92 Ft/liter díjon számolva
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	228 489 354	822 561 675	229 631 801	900 156 660
Szombathelyi bejelentéses hulladékgyűjtés	45 592 070	164 131 452	45 820 030	176 614 518
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés	10 396 634	37 427 882	10 448 617	40 958 579
Saját teljesítmény (Szomhull által üzemeltetett hulladékgyűjtő jármű)	- 20 423 250	- 73 523 700	-20 525 366	-80 459 436
Szoza Nonprofit Zrt. alvállalkozói díj	264 054 808	950 597 309	265 375 082	1 040 270 322 ²

A literár növekedés mértéke alvállalkozói döntés eredménye. Az ebből adódó ~90 millió Ft-os költségnövekedés további teljesíthetetlen terhet helyez ránk, amely a tagi kölcsön tartozásunkból fakadó finanszírozási válságunkat tovább mélyíti.

4. EGYÉB KÖLTSÉGEK

A Szomhull Nonprofit Kft. jelen pillanatban olyan szerkezeti átalakuláson megy keresztül, aminek egyik hatása a személyi jellegű ráfordítások emelkedése. Ezen folyamat során a cég működési spektrumát, tevékenységi körének megfelelő szakértők bevonásával kiszélesítjük. Itt szeretnénk megemlíteni, hogy az ügyvezető nominálértékben bruttó 600 ezer forintos bére a látszat ellenére reálértékben mindössze bruttó 200 ezer forintos költségnövekedést eredményezett, hiszen a korábbiakban bruttó 300 ezer forintos bérért a Szova Zrt. hulladékgazdálkodási osztályának dolgozója volt, előléptetése utána a korábbi pozíciója nem lett betöltve, tehát az eddigi átterhelt alvállalkozói bér megszűnt. Emellett ahhoz hogy világosabb képet kapjunk, az összeget az előző ügyvezető bruttó 100 ezer forintos megbízási szerződésben rögzített bérével is csökkenteni kell. A további személyi jellegű ráfordításbeli növekmény a jövőben történő dolgozói állomány fejlesztéséből fakad. A személyi jellegű ráfordítások változásának másik oka, hogy a Szomhull nyolc munkavállalójából kettő

² A táblázat szemlélteti a 2020-ban várható ~90 millió Ft-os költségnövekedést

jelenleg Gyermekgondozást Segítő Ellátásban (GyES) részerül. Egy további dolgozó jelenleg várandós, munkakörének ellátásáról hamarosan gondoskodni kell.

Mivel a Szomhull önálló helytállásra törekszik, ezért további infrastrukturális változtatásokat is eszközölni kell. Eddig a **házon kívüli teendők ellátása** során autóhasználati lehetőségünk a **Szova Zrt. egyik ügyintéző autójának bérlésében valósult meg**. Az eseti bérlet **financiális szempontból gazdaságtalannak**, továbbá az ismétlődő szerződéskötés, illetve a rendszeres 10 napos autópálya matrica vásárlás miatt **körülményesnek is bizonyult**. A jövőben az autóbérlést erre szakosodott cégen keresztül kedvezményes portfólió keretein belül szándékozunk megoldani.

Bár jelenleg társaságunk könyvelését a Szova Nonprofit Zrt. látja el bérkönyveléses megoldással, ugyanakkor fontosnak tartjuk, hogy társaságunk a gazdasági események változásait folyamatosan nyomon tudja követni. Ehhez kapcsolódóan keletkezik egy **mérlegképes könyvelő tanfolyami képzési költség 265 ezer forint értékben**.

Eddig reprezentációs kerettel cégünk nem rendelkezett, a Szova Nonprofit Zrt. keretéből részesültünk. Mivel ez a lehetőség megszűnt, ezért erre a célra is szeretnénk elkülöníteni egy minimális, 70 ezer forintos összeget.

A szabályos eljárás kedvéért itt szeretnénk megemlíteni, hogy az év közben adódó kiküldetések számára szintén szeretnénk egy minimális 100 ezer forintos keretet elkülöníteni.

Továbbá laptop beszerzést tervezünk 200 ezer forint értékben.

5. ÜZEMI EREDMÉNY/LIKVIDITÁS

A SZOMHULL Nonprofit Kft. üzemi eredményét a 2019-es évre előre láthatóan - a késedelmes kifizetések lezárultát követően - 205 134 ezer forintos veszteséggel zárja.

A SZOMHULL Nonprofit Kft. **likviditási helyzete** a jelenlegi elszámolási rendszer 2016. évi bevezetése óta folyamatosan kritikus. A pénzügyi problémák oka kettős:

- Az NHKV Zrt. a szolgáltatási díjat jelentős késéssel fizeti meg.
- Az NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díj – ahogy az előzőekben jeleztük – a tényleges költségeknek csak egy részére nyújt fedezetet, emiatt veszteségünk keletkezik, a bevételek akkor sem fedezik költségeinket, ha azokhoz időben hozzájutunk.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás jelenlegi rendszere hallgatólagosan arra a feltételezésre épül, hogy a közszolgáltató cégek tevékenységüket minimálisan 4 hónapig nem árbevételükből, hanem valamilyen más forrásból finanszírozzák. Az NHKV Zrt-vel negyedévente, utólag történik a szolgáltatási díj elszámolása. Ehhez szükséges a hulladékszállítási teljesítményekre és a haszonanyag értékesítésre vonatkozó adatszolgáltatás, az önkormányzatok által kiállított teljesítésigazolások benyújtása – a közszolgáltató ezek jóváhagyását követően állíthatja ki a számlát, amelyet az NHKV Zrt. 30 napos fizetési határidővel egyenlít ki. Tehát **a jogszabályba foglalt határidők maximális betartása esetén is 4-5 hónap telik el, amíg a közszolgáltató hozzájut teljesítménye ellenértékéhez.**

6. KÖZSZOLGÁLTATÁSI ENGEDÉLY KÉRDÉSE

Ahogy arról már a bevezetésben is szót ejtettünk, minősítési engedélyünket 2019 szeptemberében további 3 évre meghosszabbította a Pest Megyei Kormányhivatal Természetvédelmi és Környezetvédelmi Főosztálya, mint hatáskörrel rendelkező elsőfokú környezetvédelmi hatóság. Érdemes hangsúlyozni, hogy a közszolgáltatás egyik alapfeltétele ez az engedély, ellentétben az NHKV által kiadott megfelelőségi nyilatkozattal. Azért is érdemes ezt kiemelni, mert az NHKV csupán hatóságként viselkedik, és mintegy hatósági jogcímen próbálja meg engedélyét szolgáltatókra erőltetni országszerte, mindeközben a Pest Megyei Kormányhivatal Természetvédelmi és Környezetvédelmi Főosztálya valóban szakhatóság, és mint ilyen számunkra biztosította a további működési lehetőséget.

Itt említenénk meg újra, hogy **az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott nem veszélyes hulladékok országos szállítására és gyűjtésére vonatkozó engedélyünk meghosszabbítási kérelmét 2020. augusztus hónaptól – a lejárát előtt három hónappal szükséges – indítványozzuk.**

A minősítési engedély körüli vita véleményünk szerint ellentmondásos, hiszen az **NHKV Zrt.** nem funkcionál hatóságként.


7. ÖSSZEGZÉS

A szombathelyi hulladékgazdálkodás jövőjét az határozza meg, hogyan alakul a város alkupozíciója a piac többi szereplőjével szemben. Amennyiben a város elveszíti hulladékgazdálkodási tevékenységének saját kezben tartását, úgy a jövőben szembe kell nézni azzal a tényezővel, hogy külső szereplők fogják alakítani és meghatározni Szombathely arculatát eme kardinális ponton.

Véleményünk szerint a hulladékgazdálkodás Sopronhoz való csatolása nem csak kvantitatív veszteségekkel járna, de kvalitatív értékcsökkenéssel is kellene számolnunk. A lokálisan felmerülő lakossági problémákkal kapcsolatos megoldási folyamatok átfutási ideje növekedne, továbbá egy külső irányító szerv kevésbé lenne érdekelt napi szintű operatív problémák mélyreható kezelésében. Hosszú távon a város arculata, tisztasága megsínylené az STKH Szombathelyen történő térnyerését.

Szombathely, 2020.03.05.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig.szám: 24770226-2-18
K&H: 10404742-50526648-905310


Taoufik Roland
ügyvezető

SZOMHULL Nonprofit Kft.
2019. évi üzleti terv
Összköltséges eredménykimutatás

SZOMHULL Nonprofit Kft. Összköltséges eredménykimutatás adatok ezer forintban!		2019. várható	2020. terv	Változás
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	823 100	821 860	-1 240
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	823 100	821 860	-1 240
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	31	31	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	3 822	3 835	13
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 480	34 600	120
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 689	1 695	6
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 946	12 991	45
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	951 153	1 040 270	89 117
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 004 089	1 093 391	89 302
10.	Béreköltség	17 663	27 873	10 210
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 973	2 713	740
12.	Bérbírlékok	3 589	4 297	708
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	23 226	34 883	11 657
VI.	Értékesítési leírás	594	550	-44
VII.	Egyéb ráfordítások	375	350	-25
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-205 153	-307 283	-102 130
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19	0	-19
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19	0	-19
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	19	0	-19
E.	Adózás előtti eredmény (+C+D)	-205 134	-307 283	-102 149
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	Adózott eredmény (+E-XII)	-205 134	-307 283	-102 149