

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

9700 Szombathely, Boglárka utca 2.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzékszám: Cg.18-10-100680

Telefon:(94) 900-450, Fax: (94) 314-743

E-mail: titkarsag@szova.hu

Internet: www.szova.hu

ELŐTERJESZTÉS

a SZOVA Nonprofit Zrt. Igazgatóságának 2024. szeptember havi ülésére
a 3. számú napirendi ponthoz

Javaslat a

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámolójának elfogadására**

Tisztelt Igazgatóság!

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. első félévi árbevétele 3,055 milliárd forint, üzemi eredménye 9 millió forint nyereség, adózás előtti eredménye pedig 18 millió forint veszteség volt.

Társaságunk eredményét jelentős mértékben befolyásolták olyan egyszeri tételek, amelyekkel üzleti tervünkben nem számoltunk. A napelempark beruházás kapcsán 88 millió forint értékű eszközt térítésmentesen kellett átadni az áramszolgáltatónak, valamint egyhavi alapbérnek megfelelő, járulékokkal együtt összesen 67 millió forint jutalmat fizettünk ki a városgazdálkodási terület fizikai munkavállalóinak. Az Önkormányzat által ránk bízott út- és parkolófelújítási projektek a bevételeket 395 millió forinttal, a költségeket 375 millió forinttal növelték.

Az egyszeri tételek hatását kiszűrve az árbevétel az éves terv időarányos részének megfelelő. A hulladékgazdálkodás új rendszere a bevételeket jelentősen növelte, a cég pénzügyi helyzete pedig kiszámíthatóbbá vált. A parkolási tevékenység árbevétele az év elején végrehajtott díjemelésnek köszönhetően szintén jelentős mértékben emelkedett. A köztisztasági és az útépitési szolgáltatások díját 10%-kal emeltük 2024. január 1-től, a társasházkezelési tevékenység árai pedig 2024. július 1-től emelkednek 20%-kal. A többi tevékenységi területen – önkormányzati ingatlankezelés, lakó- és nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása, jóléti létesítmények üzemeltetése – viszont nem volt lehetőségünk beépíteni az árakba az elmúlt évek jelentős költségnövekedését. A napelempark üzembe helyezésének elhúzódása, és a tervezettnél alacsonyabb áram értékesítési ára csökkenti bevételeinket.

A költségeket kedvezően befolyásolta, hogy az áram és a földgáz beszerzési ára az előző évi irreálisan magas szinthez képest jelentősen csökkent, ennek köszönhetően kb. 100 millió

megtakarítás keletkezett. Ugyanakkor a fizikai dolgozók 20%-os és az adminisztratív alkalmazottak 15%-os béremelése, a fizikai dolgozóknak kifizetett jutalom és az átlagos statisztikai állományi létszám 20 fős emelkedése kb. 250 millió forinttal növelte személyi jellegű ráfordításaink összegét.

A stagnáló bevétel és a növekvő költségek miatt az ingatlankezelési tevékenységek veszteségesé váltak. A létesítmények vesztesége az energiahordozók árcsökkenésének köszönhetően mérséklődött az előző évhez képest, a hulladékgazdálkodás és a parkolásüzemeltetés pedig jelentős nyereséget termelt.

A járműállomány rossz műszaki állapotából eredő problémák használt járművek beszerzésével részben kezelhetőek voltak, azonban számos területen – konténerszállítás, téli munkára alkalmas gépek, Multicar típusú járművek – továbbra is napi problémát jelent a szolgáltatás folytonosságának biztosítása. A hulladéklerakó üzemszerű működéséhez elengedhetetlen egy hulladéktömörítő kompaktor beszerzésére. A vételár egy összegben történő kifizetését a cég pénzügyi helyzete nem teszi lehetővé, azonban az üzleti tervünkben figyelembe vett – és a jogszabályok alapján egyetlen reális alternatívát jelentő – operatív lízing konstrukció pedig a beérkezett indikatív ajánlatok alapján rendkívül drága. Könnyebbé jelentene, ha a tulajdonos valamilyen módon támogatást tudna nyújtani a munkagép beszerzéséhez. Szintén sürgető probléma a hulladéklerakó kapacitásának bővítése, mivel a terület 4-5 éven belül betelik. A bővítés kisebb részben műszaki, nagyobb részben finanszírozási probléma, amelyre szintén megoldást kell találni.

Bár az első félévben a társaság pénzügyi helyzete stabil volt és a kötelezettségeket teljesíteni tudtuk, az adózás előtti veszteség azt jelzi, hogy a devizakötvény törlesztésére egyáltalán nem képződik forrás. Az előző évek ingatlanértékesítéseinek bevétele részben fedezetet nyújt az adósságszolgálatra, a cash-flow előrejelzés alapján előrevetíthető, hogy már november elején külső segítségre lehet szükség a fizetőképesség megőrzéséhez. Amennyiben társaságunk jövedelemtermelő képességét nem sikerül drasztikus mértékben javítani, a kötvény futamidejéből még hátralévő 8 évben folyamatosan számolni kell likviditási problémákkal. Átmeneti megoldásként javasoljuk, hogy Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata nyújtson tagi kölcsönt társaságunknak, emellett pedig további ingatlanok értékesítését kezdeményezzük.

Az első félév során felmerült egyszeri tételek szükségessé teszik társaságunk üzleti tervének módosítását, amelyre szintén javaslatot teszünk a beszámolóban.

Kérjük a tisztelt Igazgatóságot, tárgyalja meg és hagyja jóvá társaságunk első félévi beszámolóját, valamint az üzleti terv módosítására és az ingatlanok értékesítésére vonatkozó javaslatokat és javasolja azok elfogadását Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének.

Szombathely, 2024. szeptember 10.

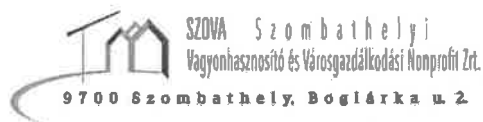

Kovács Cecília

vezérigazgató
Szombathelyi Vagyongazdálkodási Nonprofit Zrt. ⑥
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161

Határozati javaslat

.../2024. (IX. ...) IG. sz. határozat

- 1.) A SZOVA Nonprofit Zrt. Igazgatósága megtárgyalta a társaság Zrt. 2024. első félévi gazdálkodásáról készült beszámolót és 3.055.164 ezer forint árbevétellel, 9.378 ezer forint üzemi nyereséggel és 17.774 ezer forint adózás előtti veszteséggel elfogadásra javasolja azt Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének.
- 2.) Az Igazgatóság javasolja, hogy a Közgyűlés kérje fel a Polgármestert, hogy az Önkormányzat költségvetése terhére biztosítson 400 millió forint keretösszeg erejéig tagi kölcsönt a SZOVA Nonprofit Zrt.-nek, amelyet a társaság likviditásának megőrzése érdekében vehet igénybe és hívhat le. Az Igazgatóság javasolja, hogy a Közgyűlés hatalmazza fel a Polgármestert és a SZOVA Nonprofit Zrt. Igazgatóságának elnökét a tagi kölcsönszerződés aláírására.
- 3.) Az Igazgatóság egyetért a társaság 2024. évi üzleti tervének módosítására vonatkozó javaslatokkal és elfogadásra javasolja azokat Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének. A módosított üzleti terv szerint a társaság nettó árbevétele 5.700.607 ezer forint, bérköltsége 1.843.034 ezer forint, üzemi eredménye 201.669 ezer forint veszteség, adózás előtti eredménye 283.669 ezer forint veszteség, amely nem tartalmazza a devizakötvény év végi átértékeléséből keletkező árfolyamkülönbözet összegét.
- 4.) Az Igazgatóság javasolja, hogy a Közgyűlés hatalmazza fel a SZOVA Nonprofit Zrt. vezérigazgatóját, hogy a társaság pénzügyi helyzetének stabilizálása érdekében a 6790/2 helyrajzi számú, Welther Károly utca 4. alatti irodaépületet, a 6490/A/9 helyrajzi számú, Bejczy utca 1-3 alatti, valamint a 10427/43;10427/46; 10427/48 helyrajzi számú, Szent Quirinus utcai ingatlanokat Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának vagyonrendelete és a társaság ingatlan- és ingó vagyontárgyainak értékesítésére vonatkozó belső szabályzata szerinti eljárás keretében értékesítse, azzal, hogy az adásvételi szerződések megkötéséhez a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
- 5.) Az Igazgatóság javasolja, hogy a Közgyűlés kérje fel a Polgármestert, vizsgálja meg annak lehetőségét, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. pénzügyi helyzetének stabilizálása érdekében Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata apportálás útján fejlesztési és értékesítési célra forgalomképes ingatlanokat bocsásson a társaság rendelkezésére.
- 6.) Az Igazgatóság felkéri a vezérigazgatót, hogy dolgozzon ki javaslatot a társaság által Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának nyújtott szolgáltatások díjmódosítására, annak érdekében, hogy a szolgáltatási díjak megfeleljenek a társasági és osztalékadóról szóló törvény, valamint a 32/2017 (IX.19.) NGM rendelet szokásos piaci árra vonatkozó követelményeinek.



A

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító
és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

2024. 1. félévi

beszámolója

Szombathely, 2024. szeptember 10.

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18
Cégjegyzék száma: 18-10-100680
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	11 135 604	0	10 990 217
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 665	0	3 656
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	3 665		3 656
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	8 488 057	0	8 342 679
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 102 875		7 037 192
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	232 172		246 715
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	148 834		137 147
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	1 004 176		897 131
16	6. Beruházásokra adott előleg	0		24 494
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	2 643 882	0	2 643 882
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 856 200		1 856 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	96 429		96 429
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	60		60
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	691 193		691 193
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2024. július 31.

Kovács Cecília
vezérigazgató

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ©
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18
Cégjegyzék száma: 18-10-100680
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 660 267	0	4 286 373
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 090 731	0	1 093 491
31	1.anyagok	81 846		84 458
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 054		3 700
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	166		627
35	5. Áruk	1 007 665		1 004 706
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	974 845	0	1 477 872
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	459 845		924 812
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	275 291		309 364
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	239 709		243 696
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 594 691	0	1 715 010
54	1. Pénztár, csekkek	3 125		5 072
55	2. Bankbetétek	1 591 566		1 709 938
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	4 165	0	30 585
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 422		
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 743		30 585
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	14 800 036	0	15 307 175

Szombathely, 2024. július 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2. Kovács Cecília
Adószám: 13980335-2-18 vezérigazgató
OTP 11747006-20130161

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18
Cégjegyzék száma: 18-10-100680
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	4 955 402	0	5 285 145
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 102 808		5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-89 963		200 111
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-57 443		-17 774
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	658 097	0	734 264
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	658 097		734 264
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	7 611 507	0	7 724 777
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2024. július 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161

Kovács Cecília
vezérigazgató

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18
Cégjegyzék száma: 18-10-100680
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	4 300 679	0	4 035 922
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	4 300 679		4 035 922
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 310 828	0	3 688 855
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	537 531		537 531
96	3. Vevőtől kapott előlegek	570		899
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	191 512		173 706
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	122 226		136 953
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 458 989		2 839 766
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 575 030	0	1 562 989
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 138		
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 444		5 774
108	3. Halasztott bevételek	1 539 448		1 557 215
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	14 800 036	0	15 307 175

Szombathely, 2024. július 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és

Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.

Adószám: 13980335-2-18

OTP 11747006-20130161

Kovács Cecília
vezérigazgató

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 367 561		3 055 164
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 367 561	0	3 055 164
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	395		1 389
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 922		400
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	29 317	0	1 789
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	112 211		62 504
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	694 781		249 480
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	592 592		608 321
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	64 343		32 902
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	234 013		9 190
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 200 521		600 214
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 786 250	0	1 500 107
15	10. Bérköltség	1 544 576		894 279
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 760		98 585
17	12. Bérjárulékok	198 629		109 408
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 900 965	0	1 102 272
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	262 174		127 723
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	525 535		379 977
21	Ebből: értékvesztés	40 206		
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	34 165	0	9 378

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ⑤
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161

Szombathely, 2024. július 31.

Kovács Cecília
vezérigazgató

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.06.30

Fordulónap: 2024.06.30

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	86 949		42 906
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	268 085		48
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	355 034	0	42 954
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	120 188		69 957
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	314 699		149
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	434 887	0	70 106
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-79 853	0	-27 152
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-45 688	0	-17 774
48	X. Adófizetési kötelezettség	11 755		0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-57 443	0	-17 774

Szombathely, 2024. július 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ©
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161

Kovács Cecília
vezérigazgató



ÜZLETI JELENTÉS A
SZOVA SZOMBATHELYI VAGYONGAZDÁLKODÁSI ÉS
VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.
2024. I. FÉLÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló	1
2. Bevételek alakulása	3
3. Egyéb bevételek	6
4. Anyagjellegű ráfordítások	7
5. Személyi jellegű ráfordítások	9
6. Értékcsökkenés	9
7. Egyéb ráfordítások	10
8. Üzemi eredmény	11
9. Tevékenységek eredménye	11
10. Pénzügyi eredmény, likviditás	13
11. Beruházási terv teljesítése	15
12. Üzleti terv módosítása, és likviditással kapcsolatos javaslatok	16
Mellékletek	18
1. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás terv-tény összehasonlítás	18
2. sz. melléklet – Beruházási terv teljesítése	18
3. sz. melléklet – Létszám- és bér adatok	18
4. sz. melléklet – Önkormányzati ingatlanok elszámolása	18
5. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás 2023. 1. félév és	18
2024. 1. félév összehasonlítása	18
6. sz. melléklet – Ágazati eredménykimutatás	18
7. sz. melléklet – Üzleti terv módosítás, és likviditással kapcsolatos javaslatok	18

ÜZLETI JELENTÉS

1. Vezetői összefoglaló

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. első hat hónapjában 3 milliárd forintos árbevétel mellett 9 millió forintos üzemi nyereséget és 18 millió forintos adózás előtti veszteséget ért el. Az eredmény – az előző évek gyakorlatának megfelelően – nem tartalmazza a devizakötvény ártértékeléséből származó árfolyamkülönbözetet, valamint a 13. havi bér időarányos részét. 2023. első félévében 53 millió forintos üzemi nyereséget mutattunk ki, a 2024. évi üzleti tervben pedig éves szinten 72 millió forint üzemi veszteséggel számoltunk.

A bevételek és költségek elemzését, az eredmény elemzését nehezíti, hogy 2024. első félévében több, jelentős hatású egyszeri tétel is felmerült, amelyek az üzleti tervben nem szerepeltek és amelyek jelentős mértékben befolyásolták eredményt:

- A villamosenergiáról szóló törvény alapján a napelempark beruházás keretében beszerzett eszközökből a közcélú hálózathoz való csatlakozás érdekében **88 millió forint értékű eszközt térítésmentesen kellett átadni az áramszolgáltatónak.** Az átadott eszközök értéke az egyéb ráfordítások összegét növeli, az eredményt pedig rontja. A beruházás 60%-ban pályázati támogatásból valósult meg, azonban a támogatás felhasználásának jóváhagyása és ezért **az átadott eszközökre jutó támogatás elszámolása jelen beszámoló elkészítéséig nem történt meg.**
- Az első félévben **a városüzemeltetési tevékenységben részt vevő fizikai munkavállalók részére 1 havi bérüknek megfelelő jutalom került kifizetésre.** Ez járulékokkal együtt ~67 millió forinttal növelte a személyi jellegű ráfordítások összegét és rontotta az eredményt.
- Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata több, **nagy volumenű útfelújítás** lebonyolításával bízta meg a társaságot. Ezeket a feladatokat a cég saját kapacitásának szűkössége miatt alvállalkozók bevonásával végezte el. A munkák árbevétele 394 millió forint, az alvállalkozói költség 375 millió forint volt – ezek a tételek jelentős szerepet játszanak mind az árbevétel, mind a költségek növekedésében.

A jelentős összegű nem tervezett kiadások miatt éves szinten a tényleges veszteség nagyobb lehet a tervezettnél.

A hulladékgazdálkodási tevékenység árbevétele közel 1,1 milliárd forint volt – ez több mint 200 millió forinttal haladja meg az előző év azonos időszakának bevételeit. Figyelembe kell azonban venni, hogy 2023 első félévében még a SZOMHULL Nonprofit Kft. alvállalkozójaként végeztük a hulladékgyűjtést. A jelenlegi rendszer, amelyben megbízónk a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. és annak alvállalkozója, a GYHG Nonprofit Kft., 2023. július 01-től működik. A bevétel növekedésében jelentős szerepet játszott, hogy az STKH Sopron Nonprofit Kft. – a koncessziós társaság hatékonysági intézkedéseinek megfelelően - az idei első félévben közel 5.000 tonna hulladékot szállított az Erdei iskola úti hulladéklerakóba a Szombathely környéki településekről, melyből cégünknek ~ 100 millió Ft bevétele keletkezett.

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2024. január 1-től beolvadt a SZOVA Nonprofit Zrt-be, ez azonban szervezeti, és gazdálkodási tekintetben sem okozott érdemi változást társaságunknál.

Annak ellenére, hogy a közszolgáltatási rendszer átalakulásának köszönhetően bevételeink növekedtek és **a hulladékgazdálkodási tevékenység helyzete stabilabbá vált, a korábbi problémák** – elavult géppark, alacsony munkabérek, csurgalékvíz kezelés, hulladéklerakó bővítése, fejlesztése – nem oldódtak meg, **jelenleg is fennállnak.**

Amíg **a köztisztasági tevékenységek díjaiban és a fizető parkolási rendszer üzemeltetési díjában legalább részben érvényesíteni tudtuk az elmúlt évek jelentős költségnövekedését,** az önkormányzati ingatlankezelés és a bérbeadással hasznosított saját ingatlanok esetében erre **nem volt lehetőség,** emiatt ezek a tevékenységek veszteségesen működnek.

Az útépitési részleg ágazati szinten nyereséget termel, azonban az itt képződő bevétel a tevékenységet terhelő vállalati általános költségekre már nem nyújt fedezetet, így veszteség képződik.

2023-ban a létesítmények ~250 millió veszteséget termeltek az energiaárak áremelkedése miatt. **Az energiapiaci helyzet 2024-re normalizálódott, a villamos energia és a földgáz beszerzési ára is jelentős mértékben csökkent,** ennek köszönhetően a létesítmények vesztesége is mérséklődött, az első félévben ~95 millió forint volt.

A napelempark beruházás kivitelezése 2023. decemberében befejeződött, viszont a hálózatra történő csatlakozás és a tényleges üzembe helyezés a villamosbiztonsági felülvizsgálat szükségessége miatt eltolódott, mivel az E-ON a hálózatára történő csatlakozást csak 2024. februárjától tudta biztosítani így, **az üzemszerű áramtermelés júliusban indult el.** Az üzleti tervben áprilisi üzembe helyezést ütemeztünk, a betermelés időbeni késése, és a tervezettnél alacsonyabb átvételi ár miatt **az áram értékesítéséből származó bevétel alacsonyabb lesz a tervezettnél.**

Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024-ben tovább folytatódik a **béreköltségek** emelkedése. *A fizikai munkavállalók bérét 20%-kal, az adminisztratív dolgozók bérét pedig 15%-kal emeltük az év elejétől.* A béremelést részben a munkaerőpiaci helyzet, részben a minimálbér emelkedése kényszerítette ki. *Az átlagos statisztikai állományi létszám is növekedett, a 2023. évi 269 főről 287 főre* – ennek egy része az állandó fluktuációnak köszönhető, mivel több olyan fizikai munkavállalónk volt, akik csak néhány napot vagy hetet dolgoztak, majd kilépetek. A tényleges dolgozói létszám az önkormányzati ingatlankezelés és a hulladék gazdálkodás területén emelkedett.

Beruházásokra 73 millió forintot fordítottunk az év első hat hónapjában. Ebből 31 millió forint volt a járműbeszerzések értéke: egy használt kukásautó, egy használt utcaseprő gép és egy köztisztasági tevékenységeket szolgáló kisteherautó beszerzése valósult meg.

Rövid távú likviditási helyzetünk az első félévben stabil volt. A kiszámlázott bevételek realizálódtak, a devizakötvény tőke- és kamattörlesztését teljesítettük. **Ez a stabilitás viszont**

valójában csak látszólagos. A veszteséges gazdálkodás miatt a kötvény adósságszolgálatára nem képződik forrás, a kötelezettségek teljesítésére csak az előző évek ingatlanértékesítéseinek bevételei nyújtanak fedezetet. Kérdéses, hogy ez a helyzet és ez a stratégia meddig tartható fenn – **várhatóan már a második félévben, különösen novemberben pénzügyi problémákkal kell szembenéznünk,** amikor 13. havi munkabér kifizetése és a devizakötvény törlesztése jelentős pénzügyi terheket ró a társaságra.

A beolvadás során a SZOMHULL Nonprofit Kft-től átvett 320 millió forintot elkülönítve, tartalékként kezeljük.

2. Bevételek alakulása

A társaság első félévi bevétele 3,055 milliárd forint volt, ami jelentősen, 30%-kal, kb. 713 millió forinttal magasabb a 2023. első félévi árbevételnél. A 2024. évi üzleti tervben éves szinten 5,35 milliárd forint árbevétellel számoltunk, ennek 57%-a teljesült az első félévben.

A bevétel növekedéséből 395 millió forintot az alvállalkozók bevonásával megvalósított önkormányzati út- és parkoló építési, felújítási projektek lebonyolítása, 202 millió forintot pedig a hulladékgazdálkodási bevételek emelkedése eredményezett.

2023. első félévében a **hulladékgazdálkodásból 896 millió, a tárgyidőszakban pedig 1,098 milliárd forint árbevétel keletkezett.** A közszolgáltatás körébe tartozó hulladékgazdálkodás árbevétele 745 millió forintról 959 millió forintra emelkedett, ezzel egyidejűleg a közszolgáltatáson kívüli bevétel kb. 12 millió forinttal csökkent.

Korábban a közszolgáltatási teljesítmény elszámolása a SZOMHULL Nonprofit Kft-vel – az NHKV Zrt-vel történő elszámoláshoz igazodva – liter alapon történt és a liter alapú díj tartalmazta a gyűjtés, ártalmatlanítás és a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetésének költségét is. **A 2023. július 1-től bevezetett új rendszerben** szétválasztásra került a gyűjtés, az ártalmatlanítás és a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetésének elszámolása. A jelenlegi szisztéma **a korábbinál nagyobb mértékű adminisztrációs - és adatszolgáltatási kötelezettséget ró a cégre, viszont az elszámolás áttekinthetőbbé és ellenőrizhetővé, a finanszírozás pedig kiszámíthatóbbá vált.**

Hulladékgazdálkodás árbevétele (ezer Ft)	2023. 1-6. hó	2024. 1-6. hó
Hulladékgyűjtés, szállítás		479 159
hulladék ártalmatlanítás - közszolgáltatás	745 372	415 989
Hulladékudvar üzemeltetése		47 571
Hulladékgazdálkodási ügyfélszolgálat üzemeltetése		16 897
Közszolgáltatáson kívüli hulladékgazdálkodás	150 541	138 754
Hulladékgazdálkodás összesen	895 913	1 098 371

Az elszámolási rendszer változása miatt a szolgáltatási díjak összehasonlítása nem értelmezhető – *a bevétel jelentős emelkedése azonban azt mutatja, hogy a 2023. július 1-től bevezetett rendszer eddig számunkra kedvező változásokat hozott.* Kérdés, hogy ez a jövőben is így marad-e, mivel a **MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.** erősen profitérdekelt cég, és a 2024. évi szolgáltatási díjakra vonatkozó tárgyalásokon azt tapasztaltuk, hogy *a költségek emelkedését nem, vagy csak részben engedi beépíteni az árakba, az alvállalkozóktól pedig a hatékonyság növelését, a költségek jelentős csökkentését várja el.* Az előregedett állapotú géppark frissítését tekintve az esetleges új járművek beszerzésben, és annak finanszírozásában sem partner a koncessziós társaság. Többszöri optimalizálási javaslatunk vonatkozásában – mely 20 Szombathely környéki település kommunális hulladékgyűjtésére irányult – sajnos nem kaptunk semmilyen visszajelzést.

A hulladékgazdálkodási bevétel növekedésének egyik fontos eleme, hogy a hatékonyság elvét követve *az STKH Nonprofit Kft. 2023. július 1-től az általa a Szombathely környéki településeken összegyűjtött hulladékot társaságunk Erdei iskola úti lerakójába szállítja.* Ez az idei első félév során kb. 4.800 tonna hulladék beszállítását jelenti, *amelynek árbevétele 97 millió forint* – vagyis az előző év azonos időszakához viszonyított bevételnövekedés közel 50%-a ennek a változásnak köszönhető.

Meg kell jegyezni, hogy *a hulladéklerakóban rövid- és hosszú távú érdekeink egymással ellentétesek.* Rövid távon a beszállított hulladék mennyiségének és árbevételének növekedése kedvező, viszont közép- és hosszú távon *a hulladéklerakó kapacitásának gyorsabb kimerülését okozza, a bővítéshez szükséges források pedig nem állnak rendelkezésre.* Megoldás lehet, hogy a többlet mennyiségből származó bevételt tartalékoljuk, és ebből a megtakarításból finanszírozzuk a bővítést. Így teljesülne a keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó követelmény is – a tartalékképzés viszont a folyó likviditási helyzet romlását eredményezné.

Az új hulladékgazdálkodási rendszer bevezetésének fő célja a szelektív gyűjtés arányának és mennyiségének növelése, a lerakott hulladék mennyiségének csökkentése. Ennek kapcsán *keressük azokat a lehetőségeket, melyekkel jelentős beruházások nélkül növelni tudjuk a szelektív gyűjtés mennyiségét.*

A közterületek takarításának első félévi árbevétele 256 millió forint volt. 2023. azonos időszakában 251 millió forint köztisztasági árbevételt mutattunk ki, azonban utólag ebből 10 millió forintot jóváírtunk téves számlázás miatt - így a tényleges árbevétel 241 millió forint. **A szolgáltatási díjakat 2024. január -tól 10%-kal emeltük,** a bevétel ennél alacsonyabb, 6%-os emelkedése azt jelzi, hogy *a szolgáltatási volumen kis mértékben csökkent.*

A közterületi fizető parkolás árbevételét az elmúlt években jelentős mértékben befolyásolta a COVID járvány. A járványidőszakban az állam két alkalommal is közel fél évre megtiltotta, hogy az önkormányzatok díjat szedjenek a közterületi parkolásért, ami jelentős bevételkiesést okozott az önkormányzatoknak. Ugyanakkor Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata ezekben az időszakokban is fizette az üzemeltetési szerződés szerint társaságunkat megillető díjakat. Mivel az üzemeltetési díj egy év késéssel követi az önkormányzati parkolási bevétel változását, társaságuk parkolási bevétele 2022-ben és 2023-ban visszaesett és csak 2024. január 1-től állt vissza a járvány előtti üzemeltetési díj és bevételi szint. Ez magyarázza, hogy a

2023. első félévi 180 millió forinthez képest a fizető parkolási tevékenység árbevétele 21%-kal 218 millió forintra emelkedett.

A SZOVA Nonprofit Zrt. saját tulajdonú parkolóinak árbevétele is emelkedett, 14 millió forintól 17 millió forintra. A 3 millió forintos növekedésből 1,5 millió forint a Markusovszky utcában 2023. második félévében átadott parkoló bevétele, 1,5 millió forint pedig a Kőszegi utcai parkolók kihasználtságának növekedéséből keletkezett többlet-bevétel.

Az útépitésből származó árbevétel a tavalyi első hat hónapban 110 millió forint volt. Ehhez viszonyítva az idei első félév **553 millió forintos** bevétele ötszörös növekedést jelent.

Ahogy a bevezetőben kifejtésre került, a 443 millió forintos bevétel-növekedésből **395 millió forint nyolc olyan önkormányzati parkoló- és útfelújítási projekt árbevétele, amelyek alvállalkozók bevonásával megvalósultak meg,** és amely az üzleti tervben nem volt előre kalkulálva. A további 48 millió forintos többlet-bevételt részben az év eleji 10%-os díjemelés, részben pedig az magyarázza, hogy 2023. első félévében építési részlegünk kapacitásainak egy részét a Markusovszky utcai parkolóépítés kötötte le, ezért kevesebb önkormányzati megbízást tudtunk teljesíteni. 2024. első félévében saját beruházásunk nem volt, teljes kapacitásunkat az önkormányzati megrendelések teljesítésére fordítottuk.

Az ingatlankezelési tevékenységek közül érdemben csak **a társasházkezelés árbevétele** változott: **az idei első félév 63 millió forintos** bevétele 10 millió forintra magasabb az egy évvel korábbinál. A növekedés a 2023. második félévében végrehajtott 15%-os díjemelés áthúzó hatása. Az első félév során több társasház is más céget bízott meg a társasházkezelői feladatok ellátásával, azonban ezek nagy részét sikerül új akvizíciókkal pótolni.

Az önkormányzati ingatlankezelés 123 millió forintos és a saját ingatlanok bérbeadásából származó 13 millió forintos bevétel nem változott szignifikáns mértékben az előző évhez képest. Miközben **a piaci alapú lakásbérleti díjak az elmúlt években többszörösükre emelkedtek, az önkormányzati és a SZOVA Nonprofit ZRt. tulajdonában lévő szociális bérlakások bérleti díja tulajdonosi döntés alapján nem változott.** A nem lakás célú ingatlanok esetében pedig a piaci helyzet, valamint a túlkínálat akadályozza, hogy a költségek növekedése a bérleti díjakban érvényesítésre kerüljön.

Az iskolaév hosszabbítása miatt 2024-ben **a Tófürdő a szokásosnál egy héttel később nyitott ki.** Emellett az időjárás körülmények is közrejátszottak abban, hogy az első félévi 5 millió forintos bevétel 3 millió forintra elmarad a 2023. évitől. **A Kalandváros bevétele viszont 1,5 millió forintra emelkedett.** A Műjégytábla sem tavaly, sem az idén nem üzemelt az első félévben.

Nagyobb volumenű ingatlanértékesítésre az első félévben nem került sor, azonban négy kisebb telket értékesítettünk, összesen 3 millió forintért. Ezek a telkek a régi Körömdi úti hulladéklerakó területének szélén található, korábban a telekszomszédoknak történő bérbeadással hasznosítottuk őket, most pedig az eddigi bérlők megvásárolták azokat.

Társaságunk első félévi árbevételének tevékenységenkénti bontását az 1. sz. táblázat mutatja.

A 2024. évi üzleti tervben 5,350 milliárd forint árbevétellel számoltunk – ez az összeg azonban nem tartalmazta a nagy volumenű önkormányzati útépitési megrendelések összegét. Amennyiben

ennek a tételnek a hatását kiszűrjük, az első félév árbevétele 2,66 milliárd forint, amely minimálisan, 0,3%-kal alacsonyabb az éves terv időarányos részénél.

Tervünkben a napelempark által termelt energia értékesítéséből 64 millió forint árbevétel szerepel. **A napelempark azonban a tervezettnél 3 hónappal később állt üzembe és az energia átvételi ára is jóval alacsonyabb a korábbi szakértői előrejelzéseknél,** ezért várhatóan csak a tervezett bevétel töredékét, kb.15-20 millió forintot tudunk majd realizálni.

Tevékenység	2023. 1. félévi bevétel ezer Ft	2024. 1. félévi bevétel ezer Ft	Változás ezer Ft	Változás %
Hulladékgazdálkodás	895 913	1 098 371	202 458	23%
Közterületek takarítása	250 992	255 632	4 640	2%
Fizető parkolás - ÖK	180 000	218 400	38 400	21%
Fizető parkolás - SZOVA	13 647	16 720	3 073	23%
Útépítés	110 046	553 604	443 558	403%
Ingtatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	121 722	121 722	0	0%
Ingtatlankezelés - Társasházi ingatlanok	53 751	63 439	9 688	18%
Saját ingatlan bérbeadás - lakás	12 821	13 472	651	5%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	6 970	8 077	1 107	16%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	8 604	8 724	120	1%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út		659	659	
Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	9 462	9 168	-294	-3%
Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP ingatlanok	17 977	17 977	0	0%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Boglárka utca 2.	19 725	18 911	-814	-4%
Egyéb, nem lakás célú ingatlanok bérbeadása	5 871	3 091	-2 780	-47%
Aktív létesítmények - Tófürdő	8 428	5 187	-3 241	-38%
Aktív létesítmények - Műjéppálya	0	120	120	
Aktív létesítmények - Kalandváros	13 529	15 167	1 638	12%
Csónakázó tó szökőkút üzemeltetése		162	162	
Közvetített szolgáltatások	593 627	601 376	7 749	1%
Ipari szolgáltatások	6 848	8 325	1 477	22%
Ingtalanértékesítés	0	3 051	3 051	
Egyéb tevékenységek	12 717	13 810	1 093	9%
SZOVA Nonprofit Zrt. összesen	2 342 650	3 055 165	712 515	30%

1. táblázat A SZOVA N-zr. árbevételének tevékenységenkénti részletezése

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink 2024. első hat hónapjában 62 millió forintot tettek ki. Ez az előző év azonos időszakához képest 10 millió forintos, 19%-os emelkedést jelent. Éves szinten 93 millió forint egyéb bevételt terveztünk elérni, ennek 67%-át már az első félévben sikerült realizálni.

Az egyéb bevételek növekedése két tételnek köszönhető:

- *az előző éveket érintő,* a 2023. évi mérlegkészítés időpontját követően ismertté vált és könyvelt *tételek összege* 1 millió forintról **6 millió forintra nőtt,**
- *a Szőlősi sétányon kivitelezésre került és értékesített lakásokkal kapcsolatos várható garanciális kötelezettségek költségeire 2023-ban 5 millió forint céltartalékot képeztünk. Ebből a 2024. első félévében elvégzett munkák költségének ellentételezésére 3 millió forintot használtunk és szabadítottunk fel,* amely az egyéb bevételek összegét növeli. A fennmaradó 2 millió forint céltartalék a további garanciális kötelezettségek költségének fedezete.

Az egyéb bevételek nagy részét a különféle forrásból kapott beruházási támogatások elszámolása és a parkolási pótdíjak érvényesítésével kapcsolatban költségek megtérülése teszi ki. Ezek összege érdemben nem változott, a bevételként elszámolt támogatások összege mind a bázis, mind a tárgyidőszakban kb. 28 millió forint, az igényérvényesítési díjak összege pedig kb. 12 millió forint volt.

Egyéb bevételek részletezése	2023. 1-6. hó ezer Ft	2024. 1-6. hó ezer Ft	Változás ezer Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	3 114	4 058	944	30%
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	1 511	1 686	175	12%
Kapott késedelmi kamatok	123	326	203	165%
Kerekítés	1	2	1	72%
Igényérvényesítés megtérült költségei	12 486	11 873	-613	-5%
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	182	223	41	23%
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	0	10	10	
Kapott kötbérek	15	0	-15	-100%
Máshova nem sorolható egyéb bevételek	3	354	351	13173%
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	0	3 293	3 293	
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	7 390	6 942	-448	-6%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	18 875	18 716	-159	-1%
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	2 322	2 322	0	0%
Más vállalkozótól kapott támogatás, juttatás	267	267	0	0%
Térítés nélkül átvett többletként fellelt készlet	5 456	6 768	1 312	24%
Előző évekhez kapcsolódó egyéb bevétel	761	5 664	4 903	644%
EGYÉB BEVÉTELEK	52 506	62 504	9 998	19%

2. táblázat A SZOVA NZRT. egyéb bevételeinek részletezése

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az első félévben 1,5 milliárd forintot tettek ki, amely 27%-os, 321 millió forintos növekedés 2023. azonos időszakához viszonyítva.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az **anyagköltség 333 millió forintól 249 millió forintra esett vissza**, ugyanakkor az egyéb anyagjellegű ráfordítások – igénybe vett és egyéb szolgáltatások, közvetített szolgáltatások, ELÁBÉ – összességében 405 millió forinttal magasabbak voltak az egy évvel korábinál.

Az **anyagköltségek** jelentős méretű csökkenése az energiapiaci helyzet normalizálódásának, a **villamos áram és a földgáz árcsökkenésének köszönhető**. A 2024. évre vonatkozó közbeszerzési eljárásokban **mindkét energia ára kb. az előző évi ár harmadára csökkent**. Áramfelhasználásra a tavalyi 96 millió forint helyett 30 millió forintot, gázfelhasználásra pedig 53 millió helyett 15 millió forintot költöttünk.

Az egyéb, jelentős összegű tételek közül az útszóró só és az alkatrészfelhasználás összege nagyjából megegyezik a tavalyival. **Üzemanyagra viszont a gázolaj árának emelkedése miatt 10%-kal, 6 millió forinttal többet, 72 millió forintot költöttünk. Az építőanyagok felhasználásának költsége jelentősen, 28 millióról 42 millió forintra nőtt.** Ez közel 50% emelkedés, amely közelítőleg megfelel az útépitési árbevétel – egyszeri tételek nélküli – növekedésének.

Az igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások költsége 220 millió forintról 608 millió forintra emelkedett. A 388 millió forintos kiadásnövekedés döntő hányada, 375 millió forint az önkormányzati út- és parkolófelújítási projektekhez igénybe vett alvállalkozók költsége.

A csapadékos első félévi időjárás miatt az Erdei iskola úti **hulladéklerakóból folyamatosan el kellett szállítani a nagy mennyiségű csurgalékvizet** – erre összesen 29 millió forintot fordítottunk a 2023. első félévi 6 millió forinttal szemben. **Az elszállított csurgalékvíz ártalmatlanítási költsége megduplázódott**, a tavalyi 6 millióról 13 millió forintra emelkedett.

Az idei első félévben 8 millió forintért béreltünk munkagépeket – ez az előző évi bérleti díj duplája. A költségnövekedés elsődleges oka, hogy 2023. szeptemberétől bérbe vettünk egy kukásautót annak érdekében, hogy a szolgáltatás folyamatosságát biztosítani tudjuk – a jármű bérleti díja jelenleg 600.000 Ft/hó, amely tartalmazza a karbantartási költségeket is.

2023. első félévében marketing- és reklámköltség nem merült fel társágunknál. 2024. első hat hónapjában összesen 10,5 millió forintot fordítottunk **hirdetésekre és önkormányzati rendezvények támogatására.**

Az oktatásra és képzésre fordított összeg is jelentősen nőtt, a tavalyi 645 ezer forintról közel 5 millió forintra. Az összeg egy részét a gépkocsivezetők kötelező továbbképzésére, valamint a munkaerőhiány csökkentése érdekében két munkavállaló hivatásos jogosítványhoz szükséges tanfolyamának finanszírozására fordítottuk. A jelentős fluktuáció miatt szükségessé vált a hulladékgyűjtő segéd munkások egy részének beiskolázása, hogy a jogszabály által előírt képzettségi követelmények teljesüljenek. A Tófürdő szezonális feladatainak ellátása érdekében úszómesterek és csúszdakezelők képzését finanszíroztuk. A szezonális foglalkoztatást 2023-ban egyszerűsített foglalkoztatás keretében saját munkavállalókkal oldottuk meg, az idei évben viszont munkaerőkölcsönzéssel, amelynek költsége az egyéb igénybe vett szolgáltatások összegét növeli.

A könyvvizsgálati és belső ellenőrzési költségek 7 millió forintot tettek ki az idei első hat hónapban. Ez az összeg a rendszeres könyvvizsgálói díj mellett **magában foglalja a 2022. és 2023. évi szokásos piaci ár meghatározására vonatkozó nyilvántartás elkészítésének 4,5 millió forintos költségét is.** Ezt a nyilvántartást korábban magunk készítettük el, azonban a jogszabályi előírások változása miatt ez már csak szakértői segítséggel megoldható. Szintén **itt számoltuk el a SZOMHULL Nonprofit Kft. beolvadásával kapcsolatos könyvvizsgálói tevékenység 890.000 forintos költségét.**

Az egyéb szolgáltatások költsége az első félévben 33 millió forint volt, amely kb. 2 millió forinttal haladja meg a 2023. első félévi összeget. A bank- és a biztosítási költségek az infláció miatt emelkedtek, a különféle hatósági díjakra, illetékekre fordított összeg pedig csökkent.

Az eladott áruk beszerzési értéke 9 millió forint volt, ez 4 millió forinttal magasabb a tavalyi értékénél. A növekedést a hulladékgyűjtő edények iránti megnövekedett kereslet magyarázza.

Az önkormányzati- és saját ingatlanokkal kapcsolatos **közvetített szolgáltatások értéke az első hat hónapban 600 millió forintot tett ki**, ami kis mértékű, 2%-os emelkedés a tavalyi év azonos időszakához képest.

Az anyagjellegű ráfordítások 1,5 milliárd forintos első félévi költsége az éves terv 60%-ának felel meg. Az időarányosnál magasabb összeget az útépitési tevékenységek nem tervezett alvállalkozói költsége okozza – ez a többlet azonban az útépitési bevételekben is megjelent, ezért az eredményt pozitívan befolyásolja.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A társaság első félévi bérköltsége 894 millió forint volt. Ez 30%-kal, 210 millió forinttal magasabb a bázisidőszak bérköltségénél.

A jelentős mértékű költségnövekedésben több tényező is szerepet játszott. A minimálbér emelkedése, az elmúlt két év kiugróan magas inflációja és a munkaerőhiány olyan kényszerítő körülmények, amelyek elkerülhetetlenné teszik a bérek jelentős mértékű emelését. **2024. január 1-től a fizikai munkavállalók bérét átlagosan 20%-kal, az irodai dolgozók bérét pedig 15%-kal emeltük.**

Emellett az első félévben **a munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma** is emelkedett, a tavalyi **269 főről 287 főre emelkedett.** A növekedés egy része tényleges plusz létszámot jelent: a megemelt béreknek és a gazdasági környezet alakulásának köszönhetően sikerült feltöltenünk a hulladékgyűjtő és köztisztasági segéd munkások, valamint a gépkocsivezetők korábban hiányzó létszámát. Emellett a hulladékgazdálkodási ügyfélszolgálat és önkormányzati ingatlankezelési tevékenység létszámát is növeltük, összesen öt fővel, a szolgáltatások színvonalának emelése érdekében. Ahhoz azonban, hogy a segéd munkás létszámot tartósan növelni tudjuk 5 fővel, átmenetileg 10-15 főt kell felvennünk, a lemorzsolódás és a nagy mértékű fluktuáció miatt. Ennek a jelentős számú „átmeneti” dolgozónak a bére is növelte bérköltségünket.

A béremelésnél magasabb bérköltség növekedésben szerepet játszott, hogy a városgazdálkodási tevékenységek fizikai munkavállalói számára az egyhavi alapbérüknek megfelelő jutalom került kifizetésre, amelynek összege 59 millió forint volt.

A bérekkel nagyjából megegyező mértékben növekedett az egyéb személyi jellegű kifizetések és a munkáltatói járulékok összege is. Egyéb személyi jellegű kifizetéseink 99 millió forint, a járulékok 109 millió forint kiadást jelentettek az első félév során.

A személyi jellegű kiadások teljes havi összege 1,102 milliárd forint volt, amely az éves terv 50%-ának felel meg. Mivel a tervben nem számoltunk a fizikai dolgozók jutalmával és a 13. havi bér a második félévet terheli, **éves szinten várhatóan túllépjük a tervezett költségkeretet.**

6. Értékcsökkenés

A 2024. január-június időszakban elszámolt 128 millió forint amortizáció nagyságrendileg megegyezik az előző év azonos időszakának amortizációjával, és az éves terv időarányos részének is megfelel. A második félévben a napelempark üzembe helyezése miatt az értékcsökkenési leírási költség összegének jelentős növekedése várható.

7. Egyéb ráfordítások

Az első félévben egyéb ráfordításként kimutatott 380 millió forint mind az előző év azonos időszakának 208 millió forintjához, mind az idei egész évre tervezett 533 millió forint időarányos részéhez viszonyítva magas.

Ennek az elsődleges oka, hogy a **napelempark** projekt keretében ki kellett építeni olyan hálózati elemeket is, amelyek a közcélú hálózat részét képezik. Ezeket *az eszközöket jogszabály alapján térítésmentesen át kell adni a közcélú hálózatot üzemeltető áramszolgáltatónak* – viszont cserébe nem kell hálózati csatlakozási díjat fizetni.

(„273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet (továbbiakban VET.Vhr) 2. számú mellékletének 3.1. pontja

Közcélú hálózathoz történő csatlakozási igény esetében a hálózati engedélyes – amennyiben az igénybejelentő a hálózati csatlakozási szerződést megkötötte, és a csatlakozási díjat megfizette – a hálózati csatlakozási szerződés rendelkezései szerint köteles az adott felhasználási helyen lévő csatlakozási pontra a hálózati csatlakozást kiépíteni. A hálózati csatlakozást a hálózati csatlakozási szerződés megkötését követően a hálózati csatlakozási szerződés rendelkezései szerint az igénybejelentő saját beruházásban is megvalósíthatja a külön jogszabály szerinti villanyszerelők nyilvántartásában szereplő vállalkozás megbízása útján. Az így létesült közcélú hálózati elem értéken, térítés nélkül kerül a hálózati engedélyes tulajdonába. A hálózati engedélyes köteles az igénybejelentővel és az általa megbízott kivitelezővel együttműködni..”)

Az átadott eszközök megállapodás szerinti értéke 88 millió forint volt, ez az összeg a számviteli szabályok szerint egyéb ráfordításként kerül kimutatásra. Meg kell jegyezni, hogy a projekt, és ennek részeként az átadott eszközök finanszírozása is 60%-ban pályázati támogatásból valósult meg. Az átadott eszközök költségét a támogatás csökkenti, azonban a támogatás elszámolására csak a támogatás felhasználásáról szóló beszámoló jóváhagyását követően kerülhet sor – ez jelen beszámoló elkészítéséig nem történt meg. *Az ingyenesen átadott eszközök értéke a társasági adóalapot növelő tétel.*

Jelentős mértékben hozzájárult az egyéb ráfordítások növekedéséhez a hulladéklerakási járulék és a hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege is. **A hulladéklerakási járulék összege 137 millió forint volt**, ez 36 millió forinttal magasabb a 2023. első félévét terhelő összegnél. A lerakási járulék összege 6.000 Ft/tonna, *a költségnövekedést a hulladéklerakóba szállított hulladék mennyiségének növekedése okozza. A rekultivációra képzett céltartalék 42 millióról 66 millió forintra emelkedett* – ez a költség is a lerakott mennyiséggel arányos, viszont egy jogszabályváltozás miatt évről évre az inflációval is emelni szükséges, így a tavalyi magas infláció hatása is szerepet játszik a költségnövekedésben.

A bevételek növekedése miatt az első félévre elszámolt **iparüzési adó** magasabb a 2023-asnál, **27 millióról 36 millió forintra változott.**

Az egyéb ráfordítások között kerültek elszámolásra a 342/2023. (X.26.) Kgy. számú határozat alapján a „szombathelyi identitást erősítő kampány” keretében az alábbi kiadások.

Megnevezés	Tárgy	Összeg (bruttó Ft)
JCDecaux Hungary Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében óriásplakátok, citylight plakátok gyártása, kihelyezése	2 783 204
Active Media Hungary Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében bevásárló kocsis reklám, árulválasztó reklám, műanyag bevásárlókocsi fogantyú reklám grafikai tervezése, kihelyezése	3 175 000
LogoDepo Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében óriásplakátok gyártása, hirdető berendezés bérlés, grafikai tervek készítése	1 930 591
I.T. Magyar Cinema Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében reklámspot sugárzás	778 217
AGORA Savaria Nonprofit Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében reklámspot sugárzás	87 630
LogoDepo Kft.	Szombathelyi identitást erősítő kampány megvalósítása keretében összefoglaló kiadvány grafikai tervezése és gyártása	573 024

8. Üzemi eredmény

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. első félévi üzemi eredménye 9 millió forint nyereség volt. Ez lényegesen alacsonyabb az előző évi 53 millió forint nyereségnél. Azonban, ha kiszűrjük az ingyenes eszközátadás – egyszeri, nem a normál üzletmenethez tartozó – 88 millió forintos költségét, akkor az idej eredmény jobb a tavalyinál.

A normál üzletmenethez tartozó rendszeres tételeket figyelembe véve az üzemi eredményt bevételi oldalról a hulladékgazdálkodási bevételek jelentős emelkedése, költség oldalról pedig az energiaköltségek csökkenése és a személyi jellegű ráfordítások számottevő növekedése befolyásolta. A második félévi költségeket várhatóan kb. 120 millió forinttal növeli majd a 13. havi munkabér és járulékainak kifizetése.

9. Tevékenységek eredménye

Tevékenységenként vizsgálva a cég 2024. első félévi eredményét, megállapítható, hogy **a hulladékgazdálkodási tevékenységek, a köztisztasági szolgáltatások és a fizető parkolási rendszer üzemeltetése nyereséget termelnek, a többi tevékenység pedig veszteséges.** Az önkormányzati ingatlankezelés és az útépités szűkített önköltség szintjén nyereséges ugyan, de a felosztott vállalati általános költségből a rájuk eső összeg fedezetét már nem termelik ki, ezért a teljes önköltséget figyelembe véve veszteségesek. Az egyéb ráfordítások kapcsán részletesen bemutatott ingyenes eszközátadás az egyéb tevékenységek költségei között került elszámolásra.

A hulladékgyűjtési tevékenységek nyeresége összesen 99 millió forint, amely viszonylag egyenletesen oszlik meg a gyűjtés, a lerakás és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek között. Az utóbbi kategóriába elsősorban a hulladékgyűjtő edények bérbeadása és az edények gyűjtés előtti kirakása tartozik – ezeknél a tevékenységeknél a bérbe adott kukák értékcsökkenésén és a kirakó személyzet bérköltségén kívül viszonylag kevés ráfordítással kell számolni. Az elmúlt években a 20 év feletti kukásautókat lecseréltük 10-12 éves használt, külföldről behozott járművekre. Ez az üzembiztonságot némileg növelte, azonban a karbantartási költségek érdemben nem csökkentek. *Egyre sürgetőbb a hulladéklerakón üzemelő kompaktor helyett egy új munkagép beszerzése.* Az üzleti tervben úgy kalkuláltunk, hogy operatív lízing keretében szerzünk be egy új kompaktort – azonban az indikatív ajánlatok alapján ez rendkívül drága és előnytelen megoldás, így más beszerzési alternatívák vizsgálata szükséges.

A SZOVA NZrt. számára stratégiai - és megoldandó kérdés a **hulladéklerakó jövőbeli tevékenysége.** A hulladéklerakásból éves szinten 800-900 millió forint bevétel származik, a lerakó kapacitása azonban véges. Amennyiben folytatni kívánjuk ezt a tevékenységet, a lerakó bővítése szükséges. Ennek időigénye a tervezéssel és engedélyezéssel együtt kb. 2 év. A második félévben tervezzük elindítani a tervezésre vonatkozó közbeszerzési eljárást. Ezzel egyidőben meg kell kezdeni a finanszírozás előkészítését is. A MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-től azt a tájékoztatást kaptuk, hogy továbbra is számolnak a társaságunk által üzemeltetett hulladéklerakóval.

Kiemelendő, hogy a **közszolgáltatási hulladékgazdálkodási tevékenységeket terheli az energiaellátók 41%-os különadója.** Amennyiben társaságunk egészének adóalapja pozitív, akkor az adóalap árbevételrel arányos része után nem csak a 9% társasági adót, hanem a 41%-os különadót is meg kell fizetni, ami akár több millió forintos adófizetési kötelezettséget is jelenthet. A jogszabály alapján a közszolgáltatás részét képezik a közterületen elhagyott hulladék gyűjtésével kapcsolatos tevékenységek: a közterületek takarítása, a közterületi hulladékgyűjtők ürítése – vagyis az eredménykimutatás köztisztasági tevékenységei is.

A **fizető parkolás** üzemeltetésének adózás előtti eredménye 73 millió forint nyereség volt. A tevékenység az elmúlt években is nyereségest termelt, azonban a 20%-ot meghaladó díj- és bevételnövekedésnek köszönhetően a haszon jelentős mértékben emelkedett, visszaállt a Covid időszakot megelőző szintre.

Az **önkormányzati ingatlankezelés** eredménye 2023. első félévében még 20 millió forint nyereség volt, mára ez 9 millió forint veszteségbe fordult. A tevékenység bevétele, az önkormányzati ingatlanok kezelési díja nem változott, a bérköltségek azonban a jelentős béremelés és a bérleménykezelői létszám 4 fős növekedése miatt 20 millió forinttal, 60%-kal emelkedtek az egy évvel korábbihoz képest. t.

A **társasházkezelési tevékenységnél** figyelembe kell venni, hogy a második félévben év elejéig visszamenőlegesen 20% díjemelést érvényesítünk, ami várhatóan csökkenti az első félévi 11 millió forintos veszteség összegét.

Az önkormányzati ingatlankezeléshez hasonló helyzet alakult ki a **saját ingatlanok bérbeadással történő hasznosítása** tekintetében is. A bérleti díjakat sem a lakások, sem a nem

lakás célú helyiségek esetében nem tudtuk növelni, így a bevétel évek óta stagnál. Ugyanakkor az ingatlanok fenntartási - és a tulajdonost terhelő üzemeltetési költségei is jelentősen emelkedtek, emiatt a lakások bérbeadásából 6 millió, az üzleti célú ingatlanok bérbeadásából pedig kb. 12 millió forint veszteség keletkezett.

Az Aréna Savaria bérbeadásából fél év alatt 8 millió forint bevételünk származott és a folyó kiadások – biztosítás, ingatlanadó – nagyságrendileg hasonlóak. Így az értékcsökkenésre és az esetleges állagmegóvásra, általános költségekre egyáltalán nem képződik fedezet, ez magyarázza az első félévi 14 millió forintos veszteséget.

A **létesítmények** vesztesége a 2023. első félévi 110 millió forintról 95 millió forintra csökkent. Ez a villamos energia árcsökkenésének köszönhető: míg a tavalyi első félévben 36 millió forint, az idei első félévben csak 9 millió forint volt a létesítmények áramfelhasználásának költsége. Ugyanakkor a bérköltségek jelentősen emelkedtek, ezért összességében a veszteség mérséklődése nem volt arányos az áramköltség csökkenésével.

A veszteséges tevékenységekkel kapcsolatban szükséges megjegyezni, hogy *a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával, valamint az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokkal bonyolított ügyleteinkre vonatkozik a szokásos piaci ár megállapítására vonatkozó jogszabály*. Ezeknél a tranzakcióknál a társasági adóbevallásban be kell mutatni, hogy az alkalmazott ár megfelel a szokásos, független felek között bonyolított hasonló tartalmú ügyletek során alkalmazott árak – amennyiben nem felel meg, akkor a szokásos piaci ár és a ténylegesen alkalmazott ár különbözetével módosítani szükséges a társasági adóalapot. Ez a követelmény érinti az önkormányzati ingatlankezelést, - a köztisztasági, - az utépítési - és a parkolás üzemeltetési tevékenységet, valamint az Schaeffler Arena Savaria bérbeadását az önkormányzati tulajdonú Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft-nek.

A 2022. és 2023. évi szokásos piaci ár megállapítására irányuló szakértői munka eredménye és az előzőekben felsorolt tevékenységek 2024. első félévi eredménye alapján a jogszabálynak való további megfelelés miatt javasoljuk *a fizető parkolás szokásos piaci áránál magasabb árbevételének és nyereségének egy részét a veszteséges tevékenységekhez átcsoportosítani*.

10. Pénzügyi eredmény, likviditás

2024. első hat hónapjában a kamatbevételek és kamatköltségek egyenlege, a pénzügyi eredmény 27 millió forint veszteség volt.

A 43 millió forint *kamatbevétel* három forrásból származik:

- a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek a szálloda beruházás előkészítéséhez nyújtott 75 millió forint tagi kölcsön kamatbevétele 3 millió forint,
- a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak nyújtott hosszú lejáratú kölcsön kamatbevétele 24 millió forint,
- a szabad pénzeszközök rövid távú lekötéséből származó banki kamatbevétel 16 millió forint.

A SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.-nek és a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak nyújtott kölcsön kamatbevétele pénzügyileg nem realizálódik, hanem tőkésítésre kerül, és a kölcsön tőkeegyenlegét növeli.

A 70 millió forintos pénzügyi ráfordítás a 2007-ben kibocsátott devizakötény után fizetett kamat.

A **kötvény** első félévben esedékes törlesztőrészlete 265 millió forint volt. Ennek 75%-át a korábbi évek ingatlanértékesítési bevételeiből óvadékba helyezett összegből, 25%-át pedig a folyó bevételekből fedeztük. A kötvényből még fennálló tartozás 2024.06.30-án 11.083.351 CHF, amely az aktuális árfolyamon számolva 4,57 milliárd forintnak felel meg.

Az adózás előtti veszteség azt jelenti, hogy bevételeink jelenleg a rendszeres folyó kiadásokra sem nyújtanak fedezetet. Ez eddig nem okozott akut problémát, azonban az év végén jelentkező nagyobb kötelezettségeket várhatóan saját erőből már nem tudjuk teljesíteni.

Jelenlegi **cash-flow** előrejelzésünk alapján november elejétől likviditási problémák merülnek fel, decemberben pedig a 13. havi munkabérek, valamint a kötvénytörlesztéshez szükséges összeg, és a január elején esedékes bérfizetés fedezete nem fog rendelkezésre állni.

Az említett probléma áthidalására a SZOMHULL Nonprofit Kft. beolvadása során átvett 320 millió forint pénzeszközt kezdeményezzük a cég likviditási helyzetének javítására fordítani, így a 2024-ben felmerülő fizetőképességgel kapcsolatos problémák megoldódnának.

A SZOVA Nonprofit Zrt. hosszútávú likviditásának megőrzése érdekében javasoljuk, hogy az Önkormányzat biztosítson egy 400 millió forint-os keretösszeget, amelyet szükség esetén tőke vagy tagi kölcsön formájában rövid időn belül társaságunk rendelkezésére tud bocsátani.

A jövőben számolni kell azzal, hogy amíg a SZOVA Nonprofit ZRt. gazdálkodásának jövedelmezősége jelentős mértékben nem javul, és amíg a kötvény törlesztésének biztosítására nem sikerül végleges megoldást találni, addig folyamatosan külső segítségre lesz szükség a fizetőképesség megőrzéséhez.

A devizakötvény 2024. decemberében esedékes törlesztésével kapcsolatban még nem tisztázott, hogy a törlesztés mekkora része teljesíthető a korábbi ingatlanértékesítések bevételeiből óvadékba helyezett összegből, és mekkora hányadot kell folyó pénzeszközeinkből finanszírozni. Az OTP Bankkal kötött eredeti megállapodás az esedékes törlesztés 50%-ának megfelelő óvadék felhasználását teszi lehetővé, azonban a pénzügyintézet 2024. júniusáig átmenetileg hozzájárult, hogy a törlesztés 75%-a az óvadékból történjen.

A cég likviditási helyzetét lényegesen befolyásolják az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos bevételek és kiadások. Az önkormányzati ingatlanok első félévi pénzügyileg is realizált bérleti díj bevétele 395 millió forint volt. Ugyanebben az időszakban az ingatlanok fenntartási és üzemeltetési költsége 540 millió forintot tett ki. A féléves 145 millió forintos hiány az egész évre tervezett 237 millió forintnak a 61%-a. Különösen a karbantartási költségek voltak magasak, az erre költött 121 millió forint az éves előirányzat 70%-ának felel meg és másfélszerese a 2023. első félévi összegnek.

2023-ban az Önkormányzat 120 millió forint előleget biztosított az ingatlankezelési hiány finanszírozására, 2024-ben azonban ilyen előleget nem kaptunk. Emiatt *a második félévben és 2025. első félévében is várhatóan csak úgy biztosítható az önkormányzati ingatlanok üzemeltetése, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. ingatlankezelési díját nem – vagy csak részben – vonjuk le a befolyó bérleti díjakból. Ez a megoldás a SZOVA Nonprofit Zrt. likviditását havi 25 millió forinttal terheli.*

Likviditási forrásként **kezdemenyezzük** a devizakötvény biztosítéki rendszerébe nem tartozó **ingatlanok értékesítését**, melyek a következők: a Welther Károly u. 4. hrsz. 6790/2, Bejczy utca 1-3. hrsz. 6490/A/9, hrsz.10427/43/46/48 (Szent Quirinus utca).

A felsorolt ingatlanok a SZOVA Nonprofit Zrt. üzemszerű működéséhez nem szükségesek, használaton kívüliek, jövőbeli fejlesztésükkel sem számolunk. A fizetőképesség megőrzése szempontjából – megfelelő ajánlati ár esetén – társaságunknak érdeke ezen ingatlanok értékesítése.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 40/2014. (XII. 23.) számú, az Önkormányzat vagyonáról szóló rendelete 20. §-ának (2) bekezdése szerint az önkormányzati gazdasági társaság tulajdonában lévő ingatlanok és portfólió vagyonok a társaság üzleti tervében nem szereplő elidegenítéséről a Közgyűlés dönt, a gazdasági ügyeket ellátó bizottság előzetes állásfoglalása alapján. Mindezek alapján az eljárás lefolytatásának nincs akadálya, azonban az ingatlan adásvételi szerződések érvényességéhez a Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének jóváhagyása szükséges.

Indítványozzuk, hogy *az Önkormányzat* vizsgálja meg annak lehetőségét, hogy *a tulajdonában lévő ingatlanok tekintetében forgalomképes ingatlanokat apportáljon a SZOVA Nonprofit Zrt-be, továbbfejlesztési majd eladási, vagy közvetlen értékesítési céllal.*

11. Beruházási terv teljesítése

2024. első félévében 73 millió forintot fordítottunk beruházásokra. Ebből ~31 millió forint volt a gépbeszerzések összege. Év elején vásároltunk egy használt kukásautót és egy utcaseprő gépet, valamint egy köztisztasági feladatok ellátására használható kisteherautót. Emellett a köztisztasági és hulladékgyűjtő járművek felújítására kb. 4 millió forintot költöttünk.

Az elmúlt évek gépbeszerzései a hulladékgazdálkodási tevékenységre koncentráltak. Azonban a köztisztasági feladatok, különösen *a téli hómunkák ellátásához szükséges géppark is kritikus műszaki állapotban van, emiatt a jövőben ezen a területen lesz szükség új járművek, munkagépek vásárlására.*

A beruházási terv egyik fontos tétele a **Tófürdő** csúszdatornyának, csúszdának a felújítása. Ezt a munkát több ütemben terveztük megvalósítani, azonban a beérkezett ajánlatok és a nyertes kivitelezővel folytatott egyeztetések alapján a beruházás egy ütemben, 2025. első félévében fog megvalósulni. *Az idei évre tervezett 26 millió forintos beruházási költségből 24 millió forint előleget fizettünk a felújításhoz szükséges új csúszdaelemek beszerzésére.*

A hulladéklerakó üzemeltetéséhez szükséges *lánctalpas forgó-kotró gép közbeszerzési eljárását az első félévben sikeresen lebonyolítottuk*, a gép szállítására és átadására augusztus hónapban kerül sor. A gép beszerzési ára kb. 55 millió forint. A tervezett 42 millió forintos beruházási költség és a tényleges beszerzési ár különbözetére a jelenleg használt munkagép eladási ára nyújt majd fedezetet.

Az első félévben 5,5 millió forintért vásároltunk olyan hulladékgyűjtő edényeket, amelyeket bérbe adunk az ügyfeleknek.

A hulladéklerakó bővítésének tervezésére 15 millió forintot irányoztunk elő 2024. évi beruházási tervben. A tervezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban van, a felhívás megjelenése a 3. negyedévben várható.

A hulladéklerakó üzemelését biztosító kompaktor jelentős felújításra szorul, amelynek költsége kb. 40-50 millió forint lenne. Kérdéses, hogy a közel 20 ezer üzemórát használt gép felújítására érdemes-e ennyit költeni, ezért a 2024-es évre egy új kompaktor beszerzésével számoltunk. Egy összegben azonban nem tudjuk kifizetni a 200-250 millió forint közötti vételárat, a cég hitelképessége rossz, a részletre vásárláshoz vagy pénzügyi lízing keretében történő beszerzéshez pedig a jogszabályok alapján kormányengedélyre lenne szükség. Az előbbieket ismeretében tervezéskor operatív lízing konstrukcióval és annak becsült költségeivel számoltunk. Az első félév során bekért indikatív ajánlatok azonban olyan magas költségeket tartalmaznak, amelyek véleményünk szerint nem vállalhatók. Tovább keressük annak lehetőségét, hogy milyen más konstrukcióban valósulhatna meg a beszerzés.

12. Üzleti terv módosítása, és likviditással kapcsolatos javaslatok

A SZOVA NZrt. 2024-es üzleti tervét az alábbiak szerint javasoljuk módosítani.

- A 2024. évi üzleti tervben nem számoltunk az önkormányzati útépítési, - és felújítási projektből származó 395 millió Ft árbevétellel, és az ehhez kapcsolódó 375 millió Ft alvállalkozói költséggel. Ez 20 millió Ft-tal javítja a várható eredményt.
- A városüzemeltetés fizikai munkavállalóinak egyszeri jutalmazása összesen 67 millió Ft többletköltséget eredményezett. Figyelembe véve a más területeken keletkezett megtakarításokat is, a bérköltség 35 millió Ft-os, és az egyéb személyi jellegű kifizetések 17 millió Ft-os növelését javasoljuk.
- A napelempark üzembe helyezése kapcsán nem számoltunk a 88 millió Ft értékű térítésmentes eszköz átadással, mely az egyéb ráfordítások összegét növeli. Ugyanakkor a napenergia értékesítésének bevétele később, csak július hónaptól jelentkezik, ami várhatóan 45 millió Ft-tal kevesebb bevételt eredményez. A napelempark amortizációja az eredetileg tervezettnél 43,5m Ft-tal lesz magasabb.

Amennyiben a napelemparkhoz kapcsolódó pályázati elszámolást a MÁK 2024-ben elfogadja, akkor az átadott eszközökre, és az elszámolt amortizációra jutó támogatás 79 millió Ft-tal csökkenti a veszteséget, ami így 98 millió Ft lesz. Ha ez év végig nem valósul meg, akkor a napelemparkhoz kapcsoló veszteség 176 millió Ft-ra nő.

A fent részletezett módosító tételeket figyelembe véve a módosított üzemi eredmény 202 millió Ft veszteség lesz.

*Az önkormányzati ingatlankezelés hiánya nagyobb lesz a tervezettnél. Az első félévben 35 millió Ft hiány mutatkozik a tervezetthez képest - ez év végéig az első félév adatai alapján 52 millió Ft hiányt jelentene. Emiatt a SZOVA Nonprofit Zrt. a kiszámlázott ingatlankezelési díját nem, vagy csak részben tudja realizálni - ez az előre jelzett likviditási problémák egyik oka. Visszatérve a pénzügyi eredmény részénél említettekre, a cég üzemszerű működését illetően az utolsó negyedévben mostani előrejelzéseink szerint **likviditási problémák** merülnek fel. Ez okozhatja a munkabérek kifizetésének, és beszállítói számlák kiegyenlítésének elmaradását. Ezen okból kifolyólag a SZMJV ÖK-hoz, mint tulajdonoshoz fordulunk a társaság pénzügyi problémáinak megoldása érdekében.*


Ezúton javasoljuk egy 400 millió forint-os keretösszeget rendelkezésre bocsátását, tőke - vagy tagi kölcsön formájában.

Amennyiben a 2025. évben **a SZOVA Nonprofit ZRt. gazdálkodásának jövedelmezősége továbbra nem javul, és amíg a kötvény törlesztésének biztosítására nem sikerül végleges megoldást találni, akkor a következő időszakban is külső segítségre lesz szükség a fizetőképesség megőrzéséhez.**

A javasolt üzleti terv módosítást a 7.sz. melléklet tartalmazza.

Szombathely, 2024. augusztus 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyongazdálkodási Nonprofit Zrt.
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
9700 Szombathely, Boglárka. u. 2.
Adószám: 13980335-2-18
OTP 11747006-20130161


Kovács Cecília
vezérigazgató

Melléletek

- 1. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás terv-tény összehasonlítás**
- 2. sz. melléklet – Beruházási terv teljesítése**
- 3. sz. melléklet – Létszám- és béradatok**
- 4. sz. melléklet – Önkormányzati ingatlanok elszámolása**
- 5. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás 2023. 1. félév és
2024. 1. félév összehasonlítása**
- 6. sz. melléklet – Ágazati eredménykimutatás**
- 7. sz. melléklet – Üzleti terv módosítás, és likviditással kapcsolatos javaslatok**

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. sz. melléklet

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. 1. félév tény	2024. éves terv	Tervteljesítés 2024. 1 félévi tény
a	b	ezer Ft	ezer Ft	az éves terv %-ában
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 055 164	5 350 607	57%
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 055 164	5 350 607	57%
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 389	0	
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	400	0	
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	1 789	0	
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	62 504	93 230	67%
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	249 480	609 867	41%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	608 321	596 156	102%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	32 902	70 359	47%
12	08. Eladott árú beszerzési értéke	9 190	10 000	92%
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	600 214	1 207 539	50%
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 500 107	2 493 921	60%
15	10. Bérköltség	894 279	1 808 034	49%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 585	184 917	53%
17	12. Bérjárulékok	109 408	230 314	48%
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 102 272	2 223 265	50%
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	127 723	265 000	48%
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	379 977	533 720	71%
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II±III-IV-V-VI-VII)	9 378	-72 069	-13%
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	42 906	58 000	74%
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	48		
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	42 954	58 000	74%
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	69 957	140 000	50%
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	149		
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	70 106	140 000	50%
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-27 152	-82 000	
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-17 774	-154 069	12%
48	X. Adófizelési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-17 774	-154 069	12%

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámoló
Kimutatás a beruházási terv teljesítéséről

2. sz. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Részleg/ Osztály	Beruházási terv 2024 (ezer Ft)	Tény 1-6 hó (ezer Ft)
Ingyatlanokat érintő beruházások			47 450	24 494
1	Kavicsos parkoló bővítése	Boglárka utca 2.	2 000	
2	Boglárka utca szomszédos telkekkel közös kerítés SZOVA-t terhelő költsége	Boglárka utca 2.	600	
3	Hulladéklerakó bővítése tervézi előkészítő munkák és építési engedélyezési terv	Erdi Iskola úti lerakó	15 000	
4	Sorompó ki- és beléptetés szabályozásához, a meglévő sorompó kiegészítéseként	Erdi Iskola úti lerakó	1 500	
5	A 21 éves csúszdatorony, csúszdáinak felújítása, újratervezése, építése - 50% előleg	Tófürdő	26 000	24 494
6	Hulladékgyűjtő konténer tároló kialakítása	Tófürdő-Műjéppálya	2 000	
7	Beléptetéshez csengő kiépítése	Erdi Iskola úti lerakó	50	
8	I. Gépház folyóka kiépítése	Tófürdő	300	
Gépek, berendezések, járművek			119 290	35 937
9	Gépjármű beszerzési keretösszeg	Hulladékszállítási csoport	55 000	30 744
10	Láncfalpas fogó-kotró	Erdi Iskola úti lerakó	42 000	300
11	MECSEK SLS 4-II típusú sósórozó adapter	Hulladékszállítási csoport	8 250	0
12	Hulladékgyűjtő járművek felújítása szükség szerint	TMK	6 000	3 787
13	MTD Smart 51 BC fűnyíró	TMK	80	63
14	Damilos fűkasza, sövényvágó, lombfűvő beszerzési keretösszeg	Tófürdő	400	0
15	600 kg-os mérleg beléptetéshez	Hulladékkudvar	150	195
16	Külső súlykijelző lúdmerleghez	Hulladékkudvar	30	0
17	Baumann 1256 típusú napelemes parkolójelel-kiadó automata parkolási övezet bővítéséhez 2 db (Szabadságharcos utca)	Parkolás	6 000	0
18	Banner SBV 12V-80 Ah AGM típusú akkumulátor napelemes parkoló automatákhoz	Parkolás	400	0
19	Sweep F70A lapnyíró + szállítókerek + vulkolan gumiban	Építők	850	848
20	DeWalt DCD791P2 XR akkus fűró-csavazó 2db akkumulátorral, töltővel, 18V, 1.5-13mm, 70Nm	Építők	130	0
Informatikai eszközök			8 300	2 933
21	Zebra ZQ310 hordozható hőnyomtató parkolófelügyelőknél, bluetooth, kültéri	Parkolás	1 300	0
22	Okostelefon parkolófelügyelőknél	Parkolás	1 000	0
23	Keretösszeg informatikai eszközök beszerzése + szoftverfejlesztések	Általános	6 000	2 933
Egyéb eszközök			22 900	10 108
24	Biztonsági kamera rendszer bővítése 2 db kamerával	Jászai Mari utca 2.	200	0
25	Hikvision 8 portos analóg rögzítő biztonsági kamerákhoz	Parkolás	50	0
26	3 db 13 m3-es hulladékgyűjtő konténer beszerzése	Hulladékgazdálkodás	3 000	0
27	Hulladékgyűjtő edények beszerzése bérbeadásra	Hulladékgazdálkodás	5 000	5 508
28	Oldaltáska parkoló felügyelőknél	Parkolás	100	0
29	Konyhabútor cseréje	Erdi Iskola úti lerakó	250	0
30	Öltözőszekrények cseréje ÁNTSZ észrevételek alapján I. szakasz	Jászai Mari utca 2.	1 000	0
31	Értékmegőrző szekrény (18 rekeszes)	Tófürdő	300	0
32	Háztartási gépek beszerzési keretösszeg	Telephelyek	1 000	66
33	Kisértékű eszközök beszerzési keretösszeg	Általános	2 000	1 274
34	Általános tartalékkeret előre nem látható beruházásokra	Általános	10 000	3 260
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN			197 940	73 471

Szova Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámoló
Létszám- és béradatok

Állományesportok	Létszámadatok (fő)	
	2024. I. félév	2024. terv
Fizikai dolgozók	175	165
Szellemi foglalkozástiak	94	96
Tejjes munkaidős összesen:	269	261
Egyéb (rész.)	18	13
Átlagos statisztikai állományi létszám	287	274

Létszám	
2024. I. félév/	2024. éves terv
94%	
102%	
97%	
72%	
95%	

Állományesportok	Éves béradatok (eFt-ban)	
	2024. I. félév	2024. terv
Fizikai dolgozók	504 509	933 199
Szellemi foglalkozástiak	342 656	721 509
Tejjes munkaidős összesen:	847 165	1 654 707
Egyéb (rész.)	34 294	97 597
Munkaviszonyban állók bérköltsége	881 459	1 752 304
Egyszerűstett foglalkoztatás	221	16 436
Állományon kívüliek, megbízási és tiszteletdíjak	12 599	39 294
Bérköltség összesen	894 279	1 808 034

Bérköltség	
2024. I. félév/	2024. éves terv
54,06%	
47,49%	
51,20%	
35,14%	
198,80%	
32,06%	
49,46%	

Átlagbér eFt/fő	Átlagbér eFt/fő
2024. I. félév	2024. terv
2 883	5 656
3 645	7 516
3 149	6 340
1 905	7 507
3 071	6 395

SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. I. félévi beszámoló
Kimutatás az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak elszámolásához

adatok ezer forintban

	2024. terv	2024. 1-6.hó tény	2024. tény / 2024. éves terv
Forrás:			
Nyitó egyenleg:			
- lakóházjavítási alap maradvány	222 779	176 108	100%
- hátralék (1)	333 223	338 476	100%
	-110 444	-162 368	100%
Bevételek:			
Bérleti díj előírás			
- lakás	543 000	281 914	52%
- lakbér beszámítás	-53 000	-23 636	45%
- természetbeni megtérülés	0	0	
vízdíj	55 500	28 818	52%
szemétszállítási díj	36 571	18 111	50%
takarítás+ÁFA	38 381	16 531	43%
egyéb (fűtés, áram)	10 000	6 742	67%
- nem lakás			
bérleti díj + ÁFA	115 000	57 505	50%
vízdíj + ÁFA	1 800	1 634	91%
egyéb (gáz,áram)	23 000	14 671	64%
- egyéb bevétel	16 000	5 634	35%
Felújítások továbbszámázása Szentkirályi iskola			
- <i>Bevételekből Szt. László kir.u.6.</i>		24 527	
Hátralék állományváltozás (2)(csökk. +)(növv. -)	-13 000	-12 763	98%
Behajthatatlan bérleti díj	8 058	8 171	101%
Önkormányzati forráskiegészítés	110 444	162 368	147%
Forrás összesen: (3)	781 310	395 161	51%
Felhasználás:			
Ingatlankezelési díj SZOVA Zrt.	309 174	154 587	50%
Társasház üzemeltetés	150 000	72 088	48%
Önkormányzati ingatlan üzemeltetés	100 000	42 664	43%
Társasház karbantartás	42 000	22 914	55%
Önkormányzati ingatlan karbantartás	175 000	121 836	70%
Pénzeszköz átadás	0	1 266	
Társasház felújítási alapképzés	115 000	55 337	48%
- <i>ebből panelprogram, OKÓ program</i>		0	
Belső bizonylat továbbszámázása	0	746	
Vízdíj	70 500	41 686	59%
Szemétszállítási díj	29 000	16 932	58%
Beutalás ÁFA fizetéshez	28 000	10 151	36%
- <i>Felhasználásból Szt. László kir.u.6.</i>		5 725	
Felhasználás összesen: (4)	1 018 674	540 207	53%
Pénzmaradvány (5) = (3-4)	-237 364	-145 046	61%
Hátralék (6)	338 165	343 140	101%
Záró egyenleg (7) = (5+6)	100 801	198 094	

Kiegészítő információk:

	2023.12.31	2024.06.30
11747006-20211226 bankszámla egyenlege	81 493	140 464
SZOVA Nonprofit Zrt. Kezelési díj követelése	51 529	51 529
Főkönyv szerint Ök-val szembeni tartozás	-227 636	-249 550
Főkönyv szerinti hátralék ÖK bérlők	338 476	343 140
	110 840	93 589
Kezelési díj követelés ÖK-val szemben	51 529	51 529
Pénzmaradvány	-162 368	-145 045
	-110 839	-93 516

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámoló

A 2023. I. félévi és a 2024. I. félévi eredmény összehasonlítása

5.sz. melléklet

Sorszám a	A tétel megnevezése b	2023. 1. félév tény ezer Ft	2024. 1. félév tény ezer Ft	2024. 1. félév tény / 2023. 1. félév tény %
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 342 650	3 055 164	130%
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 342 650	3 055 164	130%
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	133	1 389	1044%
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 126	400	2%
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	23 259	1 789	8%
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	52 526	62 504	119%
8	Ebből: visszairt értékesítés			
9	05. Anyagköltség	333 013	249 480	75%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	219 701	608 321	277%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	30 761	32 902	107%
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 995	9 190	184%
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	590 280	600 214	102%
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 178 750	1 500 107	127%
15	10. Bérköltség	684 055	894 279	131%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 439	98 585	129%
17	12. Bérjárulékok	88 114	109 408	124%
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	848 608	1 102 272	130%
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	129 524	127 723	99%
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	207 871	379 977	183%
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (13+14+15+16+17+18+19+20+21)	53 682	9 378	17%
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39 079	42 906	110%
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	166 537	48	
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	205 616	42 954	21%
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	49 912	69 957	140%
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	149 838	149	0%
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	199 750	70 106	35%
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5 866	-27 152	-463%
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	59 548	-17 774	-30%
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	59 548	-17 774	-30%

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. I. félévi beszámoló

Eredménykimutatás tevékenységenkénti bontásban
adatok ezer forintban

	Hulladék- szolgáltatás leltár	Hulladék- szolgáltatás szűlés	Hulladék- szolgáltatás javallatának hullékulcsát	Hulladék- szolgáltatás javallatának egyébként	Közvetve tevékenységek	Önirányítási tevékenységek	Társasági- bevételek	Saját tulajdonú lakások használatára	Arena Swatix	Saját tulajdonú nem lakás célok ingatlai használatára	Fizető parkolás	Üléskísérő	Létszámban üzemeltetés	Ingatlan erősítés	Közvetített szolgáltatások	Egyéb tevékenységek	Fel nem osztott költségek	Deviza- követény	SZOVA Nrt. Összesen 2024. I. 6. hó
1	484 067	484 087	60 748	68 569	4 256	121 722	63 439	8 724	8 724	38 159	235 115	553 605	20 726	3 051	6	13 709	19 721	0	2 433 782
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	601 376
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	43	0	0	1 491	504	0	0	1 702	6 317	11 300	13 044	1 012	12 054	0	0	15 037	0	0	62 502
5	19 016	12 333	2 966	657	13 443	0	0	0	0	1 900	2 961	37 140	16 583	0	0	0	0	0	1 789
6	0	0	0	0	0	0	0	-151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	1 317	0	0	0	0	0	144	598 897	9 046	0	0	142 703
8	15 083	59 769	17 495	6 778	81 022	8 928	0	4 708	0	1 215	10 076	28 561	25 018	0	0	1 059	127 738	0	609 214
9	1 393	4 802	1 631	696	5 334	1 086	0	612	0	1 630	2 337	2 625	2 625	0	0	126	32 300	0	309 540
10	2 015	5 892	2 487	5 801	6 990	0	0	1 674	18 921	23 140	10 100	1 635	18 386	0	0	0	22 147	0	55 834
11	53 431	13 329	3 568	56	1 652	65	0	4 466	-59	10 389	21 852	380 498	24 073	0	0	0	70 742	0	584 176
12	447	4 913	323	152	1 913	0	0	818	-461	275	8 901	347	609	0	0	355	9 783	0	29 418
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 856
14	53 879	19 162	3 891	208	3 565	1 055	0	5 011	519	10 766	30 813	390 846	24 742	0	0	355	101 011	0	636 449
15	1 621	3 375	687	1 956	1 447	0	0	1 119	0	1 290	119	504	10 313	0	0	0	72	0	26 613
16	29 545	204 665	7 257	1 933	37 226	105	0	12	0	1 217	126	13 675	689	0	0	0	0	0	207 023
17	31 160	207 979	7 944	3 889	39 182	1 252	0	131	0	1 506	126	14 179	11 092	0	0	79	6 099	0	324 556
18	44 096	48 383	3 787	3 918	26 524	0	95 061	4 340	386	10 097	60 314	40 202	19 880	153	0	0	1 8 062	0	442 867
19	167 469	358 269	39 901	22 007	177 462	3 953	106 109	18 333	19 827	49 527	131 019	514 309	119 136	296	598 897	11 271	330 790	0	2 730 101
20	-312 441	123 824	20 846	48 053	82 742	303	15 613	-2 883	-4 706	-68	117 140	40 317	860 346	-2 254	2 170	19 304	-311 062	0	389 352
21	69 318	69 292	8 695	9 815	37 171	699	17 423	1 968	1 249	5 408	33 654	42 588	2 968	153	0	1 573	-311 062	0	0
22	203 064	1 997	368	23	1 723	0	0	465	7 320	3 866	16	1 336	943	0	0	11 058	152 002	0	379 972
23	5 952	12 728	782	626	6 206	140	3 771	2 187	705	1 602	4 652	18 278	4 234	11	0	0	-43 412	0	0
24	209 016	13 725	1 786	805	7 415	140	8 035	1 177	8 035	5 468	4 672	25 414	5 177	11	1 056	88 591	0	0	379 978
25	38 897	41 810	10 265	37 434	38 151	-47	-8 281	-5 970	-14 060	-10 944	-78 814	-27 684	-94 491	2 591	1 114	-70 860	0	0	9 377
26	3 821	3 814	479	540	2 046	34	959	108	69	298	1 833	1 261	163	0	0	27 009	0	0	42 954
27	16 675	16 644	2 089	2 335	8 929	146	4 185	3 181	3 000	1 299	8 084	5 503	713	0	0	527	0	0	70 100
28	-12 833	-11 830	-1 610	-1 817	-6 883	-113	-3 224	-364	-231	-4 001	-6 231	-4 242	-550	0	0	26 482	0	0	-27 151
29	25 634	28 980	8 755	35 616	31 268	-599	-8 307	-6 334	-14 291	-11 383	-72 582	-51 926	-95 001	2 591	1 114	-44 176	0	0	-17 774

Handwritten signature

Szova Nonprofit Zrt. 2024. évi üzleti terv

Üzleti terv módosítási javaslat

(adatok ezer forintban)

sor- szám	megnevezés	2024. üzleti terv	Ök-útépítések	Bérlőköltség	Napelempark	Módosított üzleti terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 350 607	395 000		-45 000	5 700 607
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0				0
III.	Egyéb bevételek	93 230			78 900	172 130
05.	Anyagköltség	609 867				609 867
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	596 156	375 000			971 156
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	70 359				70 359
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 000				10 000
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 207 539				1 207 539
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 493 920	375 000	0	0	2 868 920
10.	Bérlőköltség	1 808 034		35 000		1 843 034
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	184 917		17 000		201 917
12.	Bérljárulékok	230 314	0			230 314
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 223 266	0	52 000	0	2 275 266
VI.	Értékcsokkentesi leírás	265 000			43 500	308 500
VII.	Egyéb ráfordítások	533 720			88 000	621 720
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-72 069	20 000	-52 000	-97 600	-201 669
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	58 000				58 000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai*	140 000				140 000
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-82 000	0	0	0	-82 000
E.	Adózás előtti eredmény	-154 069	20 000	-52 000	-97 600	-283 669
XII.	Adófizetési kötelezettség					0
F.	Adózott eredmény	-154 069	20 000	-52 000	-97 600	-283 669

9