

**A**

**SZOMHULL**

**Szombathelyi Hulladékgazdálkodási  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**2015. I. FÉLÉVI  
BESZÁMOLÓJA**

Statistikai számjel: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzékszám: 18-09-111965

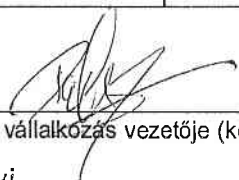
SZOMHULL Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök

Mérleg fordulónapja: 2015. június 30.

				adatok E Ft-ban	
tétel- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.06.30		
a	b	c	e		
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	597	507		
02.	I. IMMATRIÁLIS JAVAK	385	339		
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	212	168		
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sorok)	300 435	239 904		
10.	I. KÉSZLETEK	7	7		
11.	II. KÖVETELÉSEK	184 581	201 934		
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete				
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete				
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	115 847	37 963		
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	4 908	15 992		
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17.sor)	305 940	256 403		

Szombathely, 2015. július 31.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási ⑤  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Statisztikai számjel: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzékszám: 18-09-111965

SZOMHULL Nonprofit Kft.


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források

Mérleg fordulónapja: 2015. június 30.

adatok E Ft-ban

télel- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.06.30
a	b	c	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-102 887	-90 027
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
22.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
23.	III. TŐKETARTALÉK		
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-473	-105 887
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		105 887
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)		
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-105 414	-93 027
30.	<b>E. Céltartalékok</b>		
31.	<b>F. Kötelezettségek</b> (32.+33.+34. sorok)	407 892	346 430
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	407 892	346 430
35.	34. sorból: kötelezettségek értékelési különbözete		
36.	34. sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	935	
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (19.+30.+31.+37. sor)	305 940	256 403

Szombathely, 2015. július 31.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási <sup>5</sup>  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Statistikai számjel: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzékszám: 18-09-111965

SZOMHULL Nonprofit Kft.

**EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" változat)**


Mérleg fordulónapja: 2015. június 30.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2014.06.30	2015.06.30
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	400 085	444 393
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	152	794
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	494 729	532 253
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 038	5 905
VI.	Értécsökkenési leírás	69	90
VII.	Egyéb ráfordítások		0
	VII. sorból: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-99 599</b>	<b>-93 061</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17	34
	VIII. sorból: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25	
	IX. sorból: értékelési különbözet		
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-8</b>	<b>34</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	<b>-99 607</b>	<b>-93 027</b>
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	<b>-99 607</b>	<b>-93 027</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség		
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>-99 607</b>	<b>-93 027</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-99 607</b>	<b>-93 027</b>

Szombathely, 2015. július 31.

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási ⑤  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Velther K. u. 4.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## 1. Bevezető

A SZOMHULL Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból származó árbevétele 444 millió forint, **üzemi és adózás előtti vesztesége 93 millió forint volt** 2015. első félévében. A **hulladékgyűjtés volumene** és ennek megfelelően **árbevételünk is magasabb a tervezettnél**, viszont ezzel együtt működési és alvállalkozói **költségeink is növekedtek, így tevékenységünk továbbra is veszteséges**. A 93 millió forintos üzemi veszteség az egész évre tervezett 33 millió forint veszteségnek közel háromszorosa. A jelentős eltérést az okozza, hogy **tervezéskor egyéb bevételként számoltunk a 2014. évi közszolgáltatási veszteség kompenzációjára igényelt 86 millió forintos állami támogatással**. A támogatást a Földművelésügyi Minisztérium megítélte, azonban féléves beszámolónk elkészítéséig csak a 90%-os előleg átutalása történt meg – emiatt **ez a tétel féléves beszámolónkban még nem szerepel**. Ha az állami támogatás eredményhatását kiszűrjük, akkor a tervezett 2015. évi üzemi veszteség 119 millió forint – ennek az első félévi 93 millió forint a 78%-a.

A hulladékgyűjtés volumenének növekedését elsősorban az tette lehetővé, hogy **2015. január 1-től nyolc olyan vidéki településsel kötöttünk közszolgáltatási szerződést, amelyek 2014-ben még más közszolgáltatóhoz tartoztak**. A volumen növekedésével azonban együtt járt az alvállalkozói költségek és működési költségeink növekedése is, így **veszteségünk szignifikáns mértékben nem csökkent**.

A jelentős veszteség ellenére **likviditási helyzetünk az első félév során stabil volt, ami elsősorban a fő tulajdonosunk, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által végrehajtott – a 2014. évi veszteséget rendező – 106 millió forint összegű pótbefizetésnek köszönhető**.

2014. évi beszámolónkban jeleztük, hogy **megoldatlan a korábban a közszolgáltatási díjakba beépített, a Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak fizetendő működési hozzájárulások kérdése**. Annak ellenére, hogy több megbeszélést is folytattunk a kérdésben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának tisztviselőivel, a probléma továbbra is fennáll. **A Társulásnak fizetendő hozzájárulásból eredő évi 65 millió forintos költséget sem 2014. évi, sem a 2015. első félévi beszámolónk tény adatai nem tartalmazzák**, mivel a jelenlegi közszolgáltatási szerződések alapján nincs lehetőségünk annak kifizetésére. 2015. évi üzleti tervünkben viszont rendkívüli ráfordításként számoltunk a két évre vonatkozó 130 millió forintos kifizetéssel.

**Összefoglalóan azt állapíthatjuk meg, hogy bevételeink és költségeink is növekedtek, azonban a gazdálkodásunk eredményét alapvetően befolyásoló változás nem történt az első félév során.**

## 2. Bevételek alakulása

**Első félévi 444 millió forintos árbevételünk** az egész évre tervezett 871 millió forintnak 51%-át teszi ki. 2015. évi üzleti tervünk összeállításakor éves árbevételünk 22 millió forintos növekedésével számoltunk egész évre vonatkozóan. A vidéki ügyfélszám növekedése miatt elsősorban a rendszeres vidéki hulladékgyűjtés, valamint a szelektíven gyűjtött hulladék értékesítésének növekedésével kalkuláltunk.

A tényadatok azt mutatják, hogy **bevételünk a tervezettnél nagyobb mértékben emelkedik**. A 2014. első félévi bevételhez viszonyítva 44 millió forinttal magasabb árbevételt mutattunk ki, azonban a növekedésből 18 millió forintot technikai okok magyaráznak: 2014. első félévében az elszámolások késése miatt nem került kimutatásra a szelektíven gyűjtött hulladék értékesítéséhez járó támogatás összege. 2015. júniusában viszont ezen a jogcímen elhatároltunk 16 millió forint bevételt. Így **a tényleges bevétel-növekedés 28 millió forint volt hat hónap alatt**.

**A rendszeres és bejelentéses hulladékgyűjtés mennyiségének és bevételének növekedését a vidéki ügyfélszám növekedése mellett két tényező okozhatja:**

- A gazdasági társaságok jogkövető magatartást tanúsítanak, és kommunális hulladékukat a közszolgáltatóval szállítatják el. Tapasztalatunk szerint sok vállalkozás a háztartási jellegű hulladék elszállítását is a termelési hulladékát elszállító cégre bízta. A hulladékról szóló törvény szerint ez szabálytalan, a törvény azonban sem az ellenőrzés módját, sem szankciókat nem tartalmaz erre az esetre, emiatt a vállalkozások egy jelentős része nem tartja be ezt az előírást. A bejelentéses szállítást jellemzően vállalkozások veszik igénybe, így volumenének növekedése arra utal, hogy **növekedett a szabálykövető vállalatok száma**.
- A hulladék mennyiségének növekedését okozhatja **a gazdaság élénkülése, a fogyasztás növekedése is**. Ennek azonban más jeleit egyelőre nem tapasztaljuk, így azt feltételezzük, hogy ez kisebb szerepet játszik bevételünk növekedésében.

Közszolgáltatási tevékenységek árbevétele	2014. 1. félév ezer Ft	2015. 1. félév ezer Ft	Változás		Éves terv 2015 ezer Ft	2015. 1. félév tény az éves terv %-ában
			ezer Ft	%		
Rendszeres hulladékgyűjtés árbevétele-Szombathely	244 638	249 439	4 801	1.96%	499 000	49.99%
Rendszeres hulladékgyűjtés árbevétele -Vidék	61 568	71 582	10 013	16.26%	140 633	50.90%
Bejelentéses hulladékgyűjtés árbevétele -Szombathely	55 510	62 746	7 236	13.04%	118 000	53.17%
Bejelentéses hulladékgyűjtés árbevétele - Vidék	6 214	8 033	1 819	29.27%	15 000	53.55%
Edénybérleti díjak árbevétele	17 993	18 305	312	1.74%	36 850	49.67%
Hulladékhasznosítás árbevétele	11 009	29 193	18 185	165.19%	55 000	53.08%
Illegális lerakók felszámolásának árbevétele	3 011	5 082	2 071	68.77%	7 500	67.76%
Egyéb tevékenység árbevétele	142	13	-129	-90.89%	0	
<b>Összesen</b>	<b>400 085</b>	<b>444 393</b>	<b>44 308</b>	<b>11.07%</b>	<b>871 983</b>	<b>50.96%</b>

Az előző táblázat adataiból látszik, hogy a bejelentéssel hulladékgyűjtés mellett a tervezettnél nagyobb bevétel elsősorban a hulladékhasznosításnál keletkezett. A szelektíven gyűjtött hulladék mennyiségének növekedése részben a 8 új vidéki településnek köszönhető, részben pedig annak, hogy **Szombathelyen további családi házas területeken vezettük be a házhoz menő zsákos szelektív hulladékgyűjtést.** Ennek köszönhetően növekedett a hasznosítható hulladék mennyisége és az értékesítéséből származó árbevétel is.

### 3. Költségek alakulása

**Költségeink döntő hányadát a közszolgáltatás fizikai részét végző SZOVA Zrt. alvállalkozói díja teszi ki.** Tervezéskor azt feltételeztük, hogy az alvállalkozói díjak összege 2015-ben 28 millió forinttal emelkedik 2014. évhez képest, és éves szinten 920 millió forint lesz. **Az első félévben a SZOVA Zrt. által számlázott összeg 497 millió forint volt, ami az éves terv 54%-a.**

Az alvállalkozói költségek elemzésénél figyelembe kell venni, hogy **több olyan közszolgáltatási tevékenység is van, amelynek költségei időben nem arányosan, hanem döntő részben az első félév során merülnek fel.** Ezekből a törvény által kötelezően előírt szolgáltatásokból ugyanakkor bevételünk nem származik, **emiatt eredményünk időbeli eloszlását is torzítják.**

A közszolgáltatás kötelezően előírt része az évi egyszeri lomtalanítás. A velünk szerződésben álló 50 településből 46 településen már az első félév során lezajlott a lomtalanítás – ennek költsége meghaladta a 24 millió forintot. Az elektronikai hulladék gyűjtése is évente egyszer, a lomtalanítást megelőzően történik – erre a tevékenységre 2,6 millió forintot kellett kifizetnünk az első félévben. Az első félévet terheli a szombathelyi karácsonyfák összegyűjtésének közel 6 millió forintos költsége is. A hulladékudvar üzemeltetése ugyan egész évben folyamatos, azonban 2015 első hat hónapjában itt is a szokásosnál nagyobb összegű költségek jelentkeztek. Ennek az az oka, hogy a 2014-ben beszállított nagy mennyiségű építési törmelék egy részét átmenetileg a hulladékudvarban tároltuk, és az első félév során szállítottuk át az Erdei iskola úti hulladéklerakóba. A törmelék ártalmatlanítási költsége meghaladta a 9 millió forintot.

**Az első félév során tehát kb. 40 millió forint olyan alvállalkozói költség merült fel, amellyel a második félévben nem kell számolnunk** – azonban ezt figyelembe véve is a magasabbak lesznek a költségek a tervezettnél.

A SZOVA Zrt.-vel való együttműködés kialakításakor az volt a cél, hogy az alvállalkozói díjak önköltség alapon kerüljenek meghatározásra. Mivel a tényleges önköltség meghatározása csak utólag lehetséges, az árak megállapításakor a korábbi évek adataira és becslésekre támaszkodtunk. A 2014. évi adatok azt mutatták, hogy ezek a becslések viszonylag pontosak voltak, hiszen a SZOVA Zrt.-nél a hulladékgazdálkodási tevékenység eredménye 950 millió forintos árbevétel mellett 10 millió forint nyereség volt, ami gyakorlatilag nullszaldónak felel meg.

Ehhez szükség volt arra, hogy a **2014. félévi adatok alapján a rendszeres szombathelyi és vidéki hulladékgyűjtés alvállalkozói díjai** korrigálásra, **csökkentésre kerüljenek** (a szombathelyi díj 2.390 Ft/m<sup>3</sup>-ről 2.200 Ft/m<sup>3</sup>-re csökkent, a vidéki díj pedig 3.140 Ft/m<sup>3</sup>-ről 3.100 Ft/m<sup>3</sup>-re). 2014. második félévében és **2015-ben már ezek a csökkentett alvállalkozói díjak kerültek alkalmazásra.** Ez magyarázza, hogy a rendszeres szombathelyi hulladékgyűjtés alvállalkozói díja a hulladék mennyiségének növekedése ellenére csökkent.

Befolyásolta az alvállalkozói díjakat az is, hogy **2014. év végén lebonyolítottuk az alvállalkozói tevékenységre vonatkozó közbeszerzési eljárást.** Ennek eredményeként továbbra is a SZOVA Zrt. végzi a hulladékgazdálkodási szolgáltatásokat, azonban bizonyos tevékenységek – bejelentéses szállítás, lomtalanítás – esetében **az alkalmazott mennyiségi egységek megváltoztak a tavalyi évhez képest. Ez az összehasonlítást, a változások elemzését is megnehezíti.**

Alvállalkozói költségek	2014. 1. félév ezer Ft	2015. 1. félév ezer Ft	Változás		Éves terv 2015 ezer Ft	2015. 1. félév tény az éves terv %-ában
			ezer Ft	%		
Rendszeres hulladékgyűjtés - Szombathely	241 521	228 179	-13 343	-5.52%	451 000	51%
Rendszeres hulladékgyűjtés -Vidék	63 054	72 966	9 912	15.72%	148 103	49%
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Szombathely	57 803	60 129	2 326	4.02%	120 000	50%
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Vidék	3 590	4 187	597	16.62%	12 000	35%
Edénybérleti díjak	17 993	18 305	312	1.74%	36 850	50%
Illegális lerakók felszámolásának költsége	3 065	4 586	1 521	49.61%	6 500	71%
Lomtalanítás - Szombathely	9 731	12 814	3 083	31.68%	10 000	128%
Lomtalanítás - Vidék	7 120	11 681	4 561	64.06%	11 000	106%
Szelektív gyűjtés - Szombathely	12 865	21 798	8 932	69.43%	28 000	78%
Szelektív gyűjtés - Vidék	16 353	15 847	-506	-3.10%	36 500	43%
Elektronikai hulladékgyűjtés - Szombathely	41	184	143	351.57%	500	37%
Elektronikai hulladékgyűjtés - Vidék	1 276	2 432	1 157	90.66%	2 000	122%
Karácsonyfa gyűjtés - Szombathely	5 623	5 781	157	2.80%	5 780	100%
Hulladékudvar üzemeltetés	27 737	37 919	10 182	36.71%	51 405	74%
<b>Összesen</b>	<b>467 771</b>	<b>496 806</b>	<b>29 034</b>	<b>6.21%</b>	<b>919 638</b>	<b>54%</b>

**Költségeink kisebb részét a számlázással és ügyfélszolgálattal kapcsolatos működési költségek teszik ki.** Bár vannak eltérések a tervhez képest, ezek nagyságuknál fogva nem befolyásolják döntő mértékben eredményünket.

**Az anyagköltségeknél a tervhez képest jelentős, éves szintre vetítve kb. 2 millió forintos megtakarítás mutatkozik.** Ez annak köszönhető, hogy **a nagytömegű lakossági számlanyomtatást kiszerveztük egy erre szakosodott vállalkozáshoz,** amely a számlázáshoz szükséges anyagokat is biztosítja. A nyomtatás költsége igénybe vett szolgáltatásként kerül elszámolásra, így az anyagköltségek alacsonyabbak a tervezettnél.

Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások értéke meghaladja éves tervünk időarányos részét, és várhatóan éves szinten is magasabb lesz a vártnál.

Az igénybe vett szolgáltatások költségének tervezésekor **nem számoltunk az 1,5 millió forintos közbeszerzési tanácsadói díjjal, amely az alvállalkozói szolgáltatásokra 2014.**



decemberében kiírt eljáráshoz kapcsolódik. Emellett a postaköltségek és a bankköltségek összege is magasabb a tervezettnél. Az egyéb igénybevett szolgáltatások között mutatjuk ki a lakossági ügyfelekre vetített 100 Ft/fő/év összegű éves felügyeleti díjat. Ez az adó jellegű tétel az első félévben került megfizetésre, összege 12 millió forint volt – a második félévben tehát ezzel a tétellel nem kell számolni.

**Személyi jellegű ráfordításaink az első hat hónapban 5,9 millió forintot tettek ki** – ez éves tervünk 43%-át jelenti. A második félévben várhatóan szükség lesz a létszám bővítésére, annak érdekében, hogy a hátralékkezelés területén az eddigieknél aktívabb és hatékonyabb lépéseket tudjunk tenni. Mivel a 13. havi munkabérek is a második félévben kerülnek elszámolásra, éves szinten nem várható jelentős megtakarítás a személyi jellegű ráfordításoknál.

#### **4. Likviditás**

**2015. első félévében számláinkat határidőben tudtuk fizetni, likviditási problémáink nem voltak.** Ez elsősorban annak köszönhető, hogy 2014. évi beszámolóink elfogadásával egyidejűleg Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata határozott tőkehelyzetünk rendezéséről is.

A 100 millió forintot meghaladó veszteség miatt várható likviditási problémák megelőzése érdekében 2014. decemberében az Önkormányzat 100 millió forintos tagi kölcsönt folyósított társaságunknak. Ezt a kölcsönt 2015. májusában visszafizettük, majd a visszafizetés másnapján az Önkormányzat ~106 millió forint pótbefizetést hajtott végre a 2014. évi veszteség rendezésére.

Üzleti tervünkben 2015-re – az állami támogatást figyelmen kívül hagyva – a veszteség növekedését prognosztizáltuk, és ebből kifolyólag a második félévre ismét likviditási problémákat jeleztünk előre. Mivel a Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás működési hozzájárulásának kifizetésére továbbra sem került sor, likviditási helyzetünk az első félév végén jobb a tervezettnél. Második félévi fizetőképességünket jelentősen befolyásolja, hogy születik-e, és ha igen, akkor milyen tulajdonosi döntés a hozzájárulásra vonatkozóan. Amennyiben ki kell fizetnünk a hozzájárulás teljes összegét, az azonnali likviditási problémát fog jelenteni. Amennyiben nem kell fizetnünk, akkor várhatóan a tavalyi évhez hasonlóan az év végén esedékes számlák kifizetése okozhat gondot.

Jelentősen befolyásolhatja likviditásunkat a közszolgáltatás 2014. évi vesztesége egy részének kompenzációjára megítélt 86 millió forintos állami támogatás. Az összeg 90%-át júliusban előlegként megkaptuk. A fennmaradó 10% lehívásához az adminisztratív feltételek teljesítése mellett egy szakmai beszámolót kell benyújtanunk az elmúlt másfél évben végzett közszolgáltatási tevékenységünkről. A beszámoló elfogadását követően utalja át a Földművelésügyi Minisztérium a támogatás fennmaradó részét. Úgy gondoljuk, hogy a támogatás lehetővé tenné fizetőképességünk megőrzését az év végéig, azonban a támogatás végleges jóváhagyásáig – tehát a fennmaradó 10% átutalásáig – nem tartjuk

célszerűnek a kapott összeget felhasználását. Az eddigi ügymenet és a határidők alapján viszont ez több hónapot is igénybe vehet, akár jövő évre is áthúzódhat.

Pillanatnyi likviditási problémáink tehát nincsenek, év végéig azonban a helyzet változhat – ezt szükség esetén jelezni fogjuk a tulajdonosoknak.

## 5. Egyéb események

2015. első félévének értékelése során két olyan eseményt is meg kell említenünk, amelyeknek közvetlen gazdasági hatása egyelőre nincs, jövőnket azonban befolyásolják.

2015. június végén a szolgáltatási körünkbe tartozó négy legnagyobb vidéki önkormányzat tulajdonosi részesedést vásárolt társaságunkban. A részesedést a SZOVA Zrt. tulajdoni hányadából vásárolták, jelképes áron. Ez a tranzakció lehetőséget ad arra, hogy a négy település közbeszerzési eljárás lebonyolítása nélkül – úgynevezett in-house jelleggel – kössön közszolgáltatási szerződést társaságunkkal. Ez a második félévre vonatkozóan meg is történt. Bár a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás jelenleg nem gazdaságos, a piac esetleges konszolidációja esetén fontos lehet, hogy ezekre a viszonylag nagy településekre biztos megrendelőként, ügyfélként számíthatunk.

A másik, közvetlen gazdasági hatásokkal nem járó esemény a SZOVA Zrt. közszolgáltatói engedélyét érinti. Társaságunk speciális helyzetben van, mivel közszolgáltatói tevékenységünket nem saját jogon megszerzett engedély, hanem a SZOVA Zrt. közszolgáltatói engedélye és minősítése alapján végezzük. Ezt a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 34.§ (4) bekezdése teszi lehetővé. Mivel a közszolgáltatói engedély tartalmazza azoknak a településeknek a nevét, ahol az engedélyes közszolgáltatást végezhet, az év elején – a nyolc új település csatlakozása miatt – szükségessé vált a SZOVA Zrt. közszolgáltatói engedélyének módosítása. Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség (OKTF) azonban a SZOVA Zrt. módosítási kérelmét elutasította, arra hivatkozva, hogy a társaság nem nonprofit társasági formában működik, közszolgáltató pedig csak nonprofit cég lehet. Véleményünk, és az általunk megkérdezett – országos kitekintéssel és több évtizedes, releváns jogalkotási tapasztalattal rendelkező – szakértő írásbeli véleménye szerint is, a hatóság álláspontja megalapozatlan, a SZOMHULL Kft-nek a SZOVA Zrt. engedélyére alapozott közszolgáltatói tevékenysége megfelel a jogszabályoknak. Ugyanakkor nem tartottuk célszerűnek a bizonytalan kimenetelű pereskedést a működésünket felügyelő hatósággal szemben, amely könnyen találhat módot tevékenységünk megnehezítésére.

Ezért jelenleg öt településen közszolgáltatói engedély nélkül végezzük tevékenységünket. (A 2015. január 1-jén csatlakozott 8 településből három a közszolgáltatói engedély-kérelem benyújtásakor még ügyfelünk volt, így a jelenlegi közszolgáltatói engedélyben is szerepel, ezért csak 5 településre nem érvényes az engedélyünk.) Erről az érintett települések polgármestereit tájékoztattuk, egyúttal jeleztük, hogy ilyen esetben a településeknek a közszolgáltatói szerződést fel kell mondaniuk.

A jelenlegi közszolgáltatói engedélyek 2015. december 31-én hatályukat veszítik. Mivel az OKTF jelezte azt is, hogy a SZOVA Zrt. nem nonprofit jellegű működése miatt nem fog új engedélyt kapni, kérdéses, hogy 2016. január 1-jétől akár a SZOMHULL Nonprofit Kft, akár a SZOVA Zrt. végezhet-e hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet. Ezzel a problémával kapcsolatban várhatóan a közeljövőben egyeztetésre kerül sor az OKTF és társaságunk között, a Földművelésügyi Minisztérium képviselőjének bevonásával. Az egyeztetés kimenetele az is lehet, hogy a jövőben a SZOMHULL Kft-nek kell megszereznie a közszolgáltatáshoz szükséges minősítési engedélyt.

## 6. Összegzés

Féléves beszámolónk következtetése az, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás helyzete érdemben nem javult az előző évhez képest. Adózás előtti veszteségünk a 2014. első félévi 99.607 ezer forintról 93.027 ezer forintra csökkent. Ez annak köszönhető, hogy bevételeink növekedése meghaladta az alvállalkozói költségek emelkedését. Elsősorban a bejelentéses hulladékszállítás volumenének növekedése haladta meg a tervezettet. Mivel az első félévben számos, bevétellel nem járó szezonális jellegű tevékenységet végeztünk, a második félév vesztesége várhatóan kisebb lesz az első félév veszteségénél.

Likviditási helyzetünk jelenleg a tervezettnél jobb, ez azonban csak annak köszönhető, hogy a Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás kérdése nem rendeződött. Tervünkben számoltunk a hozzájárulás kétéves, 130 millió forintos költségével.

2014. évi veszteségünk egy részének kompenzációjára a Földművelésügyi Minisztérium 86 millió forintos támogatást ítélte meg – üzleti tervünknek megfelelően –, amely azonban első félévi beszámolónk számaiban még nem szerepel.

A második félév során meg kell oldanunk a 2016. évre vonatkozó közszolgáltatási engedéllyel kapcsolatos problémákat, a tulajdonosnak pedig döntenie kell a társulási hozzájárulás kérdéséről.

Szombathely, 2015. augusztus 19.

Szomhull Szombathelyi  
Hulladékgazdálkodási ⑤  
Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Melther K. u. 4.

  
Pukler Géza  
ügyvezető

SZOMHULL Nonprofit Kft.  
2015. éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁS

TERV-TÉNY adatok összehasonlítása

	Magnevezés		2015. 1-6. hó		2015. üzleti terv		2015. 1-6. hó tény	
	adatok ezer forintban!		tény		ezer Ft		ezer Ft	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		444 393		871 983		51%	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		<b>444 393</b>		<b>871 983</b>		<b>51%</b>	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0					
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (-03+04)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>1%</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>		<b>794</b>		<b>86 750</b>		<b>4%</b>	
	Ebből: visszatér értékesítés		0					
05.	Anyagköltség		96		2 388		51%	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		16 681		32 923		80%	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		18 657		23 330			
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		0		0			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		486 819		919 638		54%	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		<b>582 253</b>		<b>978 279</b>		<b>54%</b>	
10.	Bérfelvitel		4 263		10 004		43%	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		487		910		54%	
12.	Bérfelvitel		1 154		2 801		41%	
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		<b>5 905</b>		<b>13 716</b>		<b>43%</b>	
<b>VI.</b>	<b>Értékesítőkörkénési leírás</b>		<b>90</b>		<b>160</b>		<b>56%</b>	
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>0</b>		<b>50</b>		<b>0%</b>	
	Ebből: értékesítés		0					
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		<b>-93 060</b>		<b>-33 472</b>		<b>278%</b>	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		<b>34</b>		<b>0</b>			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>			
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>		<b>34</b>		<b>0</b>			
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)</b>		<b>-93 027</b>		<b>-33 472</b>		<b>278%</b>	
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		<b>0</b>		<b></b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		<b>0</b>		<b>130 776</b>		<b>0%</b>	
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>		<b>0</b>		<b>-130 776</b>		<b>0%</b>	
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±C±D)</b>		<b>-93 027</b>		<b>-164 248</b>		<b>57%</b>	
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		<b>0</b>		<b></b>			
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (±E-XII)</b>		<b>-93 027</b>		<b>-164 248</b>		<b>57%</b>	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		0					
<b>G.</b>	<b>Mérlég szerinti eredmény (±F+22-23)</b>		<b>-93 027</b>		<b>-164 248</b>		<b>57%</b>	

Eredménykimutatás tevékenységként		Aktívok ezer forintban																
		H7111	H7112	H7113	H7114	H7115	H7116	H7117	H7118	H7121	H7122	H7123	H7124	H7125	H7127	H715	H7171	H7172
		Rendszerezés hull.gyűjtés-Szhegy	Bejelentéses hull.gyűjtés-Szhegy	Szelektív szing.gyűjtés-Szhegy	Szelektív zsákos gyűjtés-Szhegy	Lomtalanítás-Szhegy	Karácsonyfa begyűjtés	Elektronikai hull.gyűjtés-Szhegy	Ill.lerakó megszűn.léte	Rendszerezés hull.gyűjtés-vidék	Bejelentéses hull.gyűjtés-vidék	Szelektív szing.gyűjtés-vidék	Szelektív zsákos gyűjtés-vidék	Lomtalanítás-vidék	Elektronikus hull.gyűjtés-vidék	Hulladékutvar, anyagtelep üzemeit	Edénybérlet rendsz.gyűjt.-Szhegy	Edénybérlet rendsz.gyűjt.-s-vidék
01	Balabit erdekesítés nettó árbevétele	249 439	62 746	0	0	0	0	184	5 082	71 582	8 033	0	0	0	2 071	28 939	9 939	0
02	Korvettel szolgáltatások bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Erdőterület nettó árbevétele (01+02)	249 439	62 746	0	0	0	0	184	5 082	71 582	8 033	0	0	0	2 071	28 939	9 939	0
03	Saját termékek bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Saját előállítású eszközök árbevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívait saját bejelentéseire értékesítő vállalkozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Árnyékolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Járművek üzemeltetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb szolgáltatások értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Egyéb áruk és szolgáltatások értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Egyéb közvetített szolgáltatások értékesítése	228 139	60 139	12 317	9 481	12 814	5 781	184	4 586	72 566	4 187	3 857	11 989	11 681	2 432	37 919	9 939	0
IV.	Árnyékolás értékesítése (08+09)	228 139	60 139	12 317	9 481	12 814	5 781	184	4 586	72 566	4 187	3 857	11 989	11 681	2 432	37 919	9 939	0
10	Bérleti díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Szolgáltatások értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szolgáltatások értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Személyi juttatások (10+11+12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Erdőterület értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb értékesítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	Üzemi (kiszármított) tevékenységek eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)	21 381	2 617	-14 073	-9 481	-12 814	-5 781	0	495	-1 386	3 887	-3 874	-16 712	-11 681	-361	-10 980	0	0
13.	Kamat (árnyékolás) bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Egyéb kamatok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Egyéb kamatok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kamatok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Egyéb kamatok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XI.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Ellátottak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Ellátottak ellátásai	21 381	2 617	-14 073	-9 481	-12 814	-5 781	0	495	-1 386	3 887	-3 874	-16 712	-11 681	-361	-10 980	0	0

Eredménykimutatás tevékenységeinként		H7173	H7174	H7175	H7781	HBEVÉ	HKAMAT	HRAFORD	HT E ÉRT	BEVÉ	HES31	2015-146
Adatok ezer forintban		Egységnyi bejelentés- Schley	Egységnyi bejelentés- vidék	Egységnyi szekelty	Egyéb lev/lovzbb számázólv	Bevételek	Kamatok	Raford- lások	Tárgyi eszköz értékesi- tés	Keretítés	Közzelgá ll, all, kg	összesen
01.	Baloldali értékesítés nettó árbevétele	6 027	1 158	422	13	0	0	0	0	0	0	444 393
02.	Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	444 393
I.	Erdémszék területi értékesítés (01-03)	6 027	1 158	422	13	0	0	0	0	0	0	444 393
03.	Szálló szállásdíj bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Szálló szállásdíj bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Szálló szállásdíj bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Aktív vállalkozások eredménye (04-09)	0	0	0	0	794	0	0	0	0	0	794
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06.	Egyéb visszatartott értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Árvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Szálló szállásdíj bevételei (10-12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Erdémszék területi értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	Üzemi (üzemi) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)	0	0	0	0	794	0	0	0	0	0	-93 027
13.	Kapott (fiktív) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Egyéb értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Egyéb értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Egyéb értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Értékelési különbözlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Finanszírozásból származó eredmény (VIII+IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Szükséglet fedezésére felvett kölcsönök eredménye (X+XI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X.	Rendeltetési kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XI.	Rendeltetési kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Rendeltetési kölcsönök (X+XI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Adóssághoz fűződő kötelezettségek eredménye (X+XI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII.	Adóssághoz fűződő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Adóssághoz fűződő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Eredménytartalékok felhalmozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Eredménytartalékok felhalmozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Mérféleg szerinti eredmény (F+22+23)	0	0	0	0	794	34	0	0	0	0	-93 027