

A
SZOMHULL
Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2016. 1. FÉLÉVI
BESZÁMOLÓJA

**SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Köszolgáltató Nonprofit Kft.**

Statisztikai számjеле: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2016.01.01-2016.06.30.

Egyszerűsített beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	416	0	494
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	293		247
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	123		247
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	281 758	0	52 015
10	I. KÉSZLETEK	5		3
11	II. KÖVETELÉSEK	213 664		32 316
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	68 089		19 696
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 255		115 880
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	286 429	0	168 389

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	-4 527	0	-156 092
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-105 887		-113 415
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	105 887		105 887
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 527		-151 564
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	290 447	0	324 481
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	290 447		324 481
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	509		
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	286 429	0	168 389

Statistikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2016.01.01-2016.06.30.

Egyszerűsített beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	Előző év(ek) módosításai	2016. 1-6. hó
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	915 721		363 194
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	87 632		1 198
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	996 275		505 661
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	14 274		10 094
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	237		112
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	371		95
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-7 804	0	-151 570
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	277		6
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	277	0	6
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-7 527	0	-151 564
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-7 527	0	-151 564

Szombathely, 2016. augusztus 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. Bevezető

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2016. első félévi adózás előtti eredménye 151.610 ezer forint veszteség volt. Ez másfélszerese az egész évre tervezett veszteségnek. Költségeink a tervezettnél megfelelően alakultak, **bevételeink azonban a 2016. április 1-jén hatályba lépett jogszabályváltozások hatására a második negyedévben drasztikusan csökkentek,** ez okozza az üzleti tervünkben előre jelzettnél lényegesen magasabb deficitet.

Az első félévi számok alapján **éves veszteségünk várhatóan meghaladja a 300 millió forintot is.** Azt követően, hogy a jogszabályváltozások gazdasági hatása kalkulálhatóvá vált, jeleztük a problémát fő tulajdonosunknak, Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének, és kezdeményeztük üzleti tervünk módosítását is. **A Közgyűlés és társaságunk taggyűlése üzleti tervünk módosítását nem hagyta jóvá, viszont** úgy határozott, hogy ilyen feltételek mellett a hulladékgyűjtési közszolgáltatási tevékenység fenntartásának nincs értelme, ezért **megbízta a SZOMHULL Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a közszolgáltatási szerződéseket 2016. július 1-i dátummal mondja fel.** Kivételt jelent Szombathely és további 7 település, amelyek társaságunkban tulajdonrészt vásároltak. A hulladékról szóló törvény rendelkezései szerint a közszolgáltatási szerződés felmondási ideje 6 hónap, így **a szolgáltatást 2016. év végéig még el kell látnunk azokon a településeken is, ahol a szerződést felmondtuk.**

Bár számvetési kimutatásainkban a kalkulált második negyedévi bevételeket elszámoltuk, azokhoz nem jutottunk hozzá, sőt kiszámlázásukra sem volt lehetőségünk. **A bevételek csökkenése társaságunk likviditását is veszélybe sodorta.** Az első félév végén már csak úgy tudtuk teljesíteni fizetési kötelezettségeinket, hogy a hulladékgyűjtési közszolgáltatást a jogszabályok szerint irányító Nemzeti Hulladékgyűjtési Koordináló és Vagyonkezelő Zrt-től (NHKV) május végén bruttó 37,5 millió forint finanszírozási előleget kaptunk.

A hulladékról szóló törvény 2012. évi elfogadása óta eltelt időszakot és 2016. első félévét értékelve azt állapíthatjuk meg, hogy **a hulladékgyűjtési közszolgáltatás eredményét nem a tényleges gazdasági teljesítmény, hanem a jogszabályi környezet határozza meg. A jogszabályok folyamatosan és kiszámíthatatlan módon, a szolgáltatók kárára változnak.** A különféle adók hatására megnövekedett költségek, a rezsicsökkentés hatására lecsökkent bevételek, majd a bevételek központosítása és további csökkentése lehetetlen helyzetbe hozza a jelenleg piacon lévő szolgáltatókat és várhatóan a piac újraelosztásához vezet.

Bár a jogszabályváltozások deklarált célja a szolgáltatás színvonalának emelése, a kiszámíthatatlan jövő és a bevételek elvonása megakadályozza a beruházásokat, így kétséges, hogy a szolgáltatások színvonala valóban emelkedni fog-e.

2. A jogi környezet változása

2015. december 23-án az Országgyűlés elfogadta a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény újabb módosításait. A változások lényege a SZOMHULL Nonprofit Kft. szempontjából az volt, hogy **2016. április 1-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjakat nem a közszolgáltatók, hanem egy erre a célra létrehozandó állami szervezet szedi be.** A beszedett díjakból ez a szervezet fizeti ki a közszolgáltatóknak járó összeget. Üzleti tervünkben jeleztük, hogy ez várhatóan rontja likviditási helyzetünket, mivel az eddigieknél később fogunk hozzájutni szolgáltatásaink ellenértékéhez.

A változások gyakorlati megvalósítását és az új rendszer működését csak a 2016. május 24-én kiadott 13/2016. (V.24.) NFM rendelet tartalmazza részletesen. Eszerint **a közszolgáltatóknak járó standard díj** – vagyis az az összeg, amelyet az NHKV fizet majd a közszolgáltatóknak **-2,737 Ft/liter**. Ez különféle **korrekciós tényezőkkel negatív irányba maximum 60%-kal, pozitív irányba maximum 40%-kal téríthető el.** Ez azt jelenti, hogy **a jogszabály különféle feltételeket határoz meg, amelyek nem teljesítése a standard díj csökkenését, illetve teljesítése a standard díj növekedését eredményezik.**

A SZOMHULL Nonprofit Kft-re számos negatív korrekciós tényezőt kell alkalmazni. Ezek abból fakadnak, hogy a jogszabályban olyan feltételek kerültek meghatározásra, amelyeket technikai felkészültségünk hiányosságai miatt, vagy rajtunk kívül álló okokból nem tudunk teljesíteni. Például negatív korrekciót kell alkalmazni a törvényben előírt heti gyakoriságnál ritkább ürités miatt – a vidéki települések viszont nem akarnak heti üritést. Szintén negatív korrekciót von maga után, hogy az általunk szelektíven begyűjtött csomagolási hulladékok egy főre jutó mennyisége nem éri el az Országos Hulladékgazdálkodási Tervben meghatározott értékeket.

Számításaink szerint az összes korrekciós tényezőt figyelembe véve a SZOMHULL Nonprofit Kft. ~1,5 Ft/liter, vagyis 1.500 Ft/m³ szolgáltatási díjra lesz jogosult az NHKV-tól. Ennek az összegnek kellene fedezetet nyújtania a rendszeres hulladékgyűjtés és ártalmatlanítás költségei mellett a lomtalanítás, a szelektív hulladékgyűjtés és a hulladékudvar üzemeltetésének költségeire is. **A lakosságtól eddig beszedett díj eddig átlagosan kb. 2.500 Ft/m³ volt:** Szombathelyen 2.230 Ft/m³, a vidéki településeken pedig átlagosan 3.000 Ft/m³ áron szállítottuk el a hulladékot – és így is jelentős veszteségünk keletkezett. A problémát talán még inkább érzékelteti, hogy **a várható ~1.500 Ft/m³ árbevételből 600 forintot a lerakási járulék visz el, tehát felmerülő gyűjtési és ártalmatlanítási költségeink fedezetére ténylegesen csak 900 Ft marad köbméterenként.**

Az átlagosan ~1.000 Ft/m³ bevétel-csökkenés azt jelenti, hogy **a rendszeres hulladékgyűjtésből származó bevételünk éves szinten 250-300 millió forinttal alacsonyabb lesz az eddigieknél.** 2016-ban három negyedévi, vagyis ~185-225 millió forint bevételkieséssel kell számolnunk.

A fenti számítással kapcsolatban azt is jelezniünk kell, hogy **a rendeletben szereplő díjképletek gyakorlati alkalmazása jelenleg sem egyértelmű.** Az NHKV-val folytatott

személyes egyeztetések során az derült ki, hogy **a SZOMHULL Kft-nek járó szolgáltatási díj még alacsonyabb is lehet** – valójában az NHKV rendelkezésére álló összeg fogja meghatározni, hogy hogyan értelmezik a képleteket, és hogy mennyit „osztanak vissza” a közszolgáltatóknak.

Bár a SZOMHULL Nonprofit Kft. – és vélhetően a közszolgáltatók többsége is – teljesítette a törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettségeket, **az NHKV az ügyfelek felé a második negyedévi közszolgáltatási számlákat nem bocsátotta ki.** Ennek az az oka, hogy nem áll rendelkezésére a számlázáshoz szükséges szoftver, annak kifejlesztése csak most van folyamatban. Mivel az NHKV a számlázás elmaradása miatt nem rendelkezik bevétellel, **a közszolgáltatók sem számlázhattak az NHKV felé a második negyedév végén.** 2016. első negyedévét tehát még kiszámláztuk az ügyfeleknek és az ebből származó bevétel befolyt társaságunkhoz, **a második negyedévi szolgáltatások után azonban semmilyen bevételhez nem jutottunk.**

Nyilván az NHKV is felismerte a helyzet tarthatatlanságát, mivel **2016. május végén lehetőség nyílt arra, hogy a közszolgáltatók finanszírozási előleget igényeljenek.** Ezzel a lehetőséggel társaságunk is élt, a második negyedévre 75 millió forint előleget igényeltünk – ennek felét, **bruttó 37,5 millió forintot kaptunk meg június végén.** Ez azonban csak átmeneti megoldás a likviditási problémákra, hiszen az előleget a tényleges elszámolás során számlánk összegéből le fogják vonni.

A jogszabályváltozások nyomán **kialakult helyzet** szakértői vélemények szerint **számos kérdést, kétséget, ésszerűen nehezen megválaszolható kérdést is felvet.** Ezek közül a legfontosabbak:

- Az NHKV nem áll szerződéses kapcsolatban az ügyfelekkel, és nem nyújt nekik szolgáltatást – akkor mi alapján bocsát ki számlát részükre?
- A közszolgáltatók nem állnak szerződésben az NHKV-val – akkor mi alapján számláznak neki?
- Az NHKV egy gazdasági társaság, azonban a közszolgáltatókkal szemben gyakorlatilag hatósági szerepben lép fel.

A SZOMHULL Nonprofit Kft. helyzete azért is speciális, mert eszközökkel nem rendelkezünk, a közszolgáltatás fizikai részét alvállalkozónk végzi. **A számlázás központosításával szerepünk és tevékenységünk tovább csökken, gyakorlatilag az NHKV és a MEKH felé történő adatszolgáltatásra redukálódik.**

3. Bevételek alakulása

2016-ban szolgáltatási területünk nem változott, a SZOMHULL Nonprofit Kft. Szombathelyen és 50 környékbeli településen végzi a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. **Tevékenységünk első félévi árbevétele 363 millió forint volt, ez az egész évre tervezett**

árbevétel 39%-a. Tavaly az első félév során 444 millió forint árbevételt értünk el, az idei évre pedig a bevétel növekedését terveztük.

A hulladékgyűjtés volumene összességében **növekedett.** A rendszeres hulladékgyűjtés volumene mind Szombathelyen, mind vidéken emelkedett, közel 4%-kal haladta meg az egy évvel korábbi mennyiséget. Szintén nőtt a szelektív hulladékgyűjtés mennyisége, ami elsősorban a Szombathelyi szelektív zsákos gyűjtés növekedésének köszönhető. A hulladékudvarból a hulladéklerakóba beszállított hulladék mennyisége viszont csökkent az előző évhez képest.

Annak, hogy a hulladékgyűjtés volumenének növekedése bevételeinkben nem tükröződik, az előző fejezetben bemutatott jogszabályváltozás az oka. **Az első negyedévi bevételek elszámolása a tavalyival azonos módon történt, a második negyedévre azonban már az új előírások alapján** kalkulált, 1,5 Ft/liter NHKV-tól várható összeg alapján **számítottuk ki és határoltuk el az árbevételt.** Mivel ez lényegesen alacsonyabb a korábbiakban az ügyfeleknek kiszámlázott összegnél, bevételünk csökkent, mind az előző évhez, mind eredeti üzleti tervünkhöz képest.

2016. első negyedéve során hulladékgazdálkodási bevételünk összesen 222 millió forint volt – ez 2015. azonos időszakához viszonyítva **még 17 millió forintos növekedést jelentett.** **A második negyedévre elszámolt, kalkulált bevételünk viszont csak 140 millió forint a tavalyi 237 millió forintra szemben** – ez magyarázza, hogy az első félévi árbevételünk alacsonyabb a tavalyinál.

A szelektív hulladékgyűjtés bevételei tekintetében még nagyobb a bizonytalanság, mint a vegyes hulladékgyűjtéssel kapcsolatban. Az új szabályok szerint április 1-től a szelektíven gyűjtött hulladékot az NHKV által kijelölt átvevőnek kellene átadnunk, és a hulladékhasznosítás bevétele az NHKV-t illeti meg. Azonban **az átvevő kijelölésére** beszámolónk elkészítéséig **nem került sor.** Ezért a szelektív hulladékértékesítés árbevételét június végéig a korábbi gyakorlat szerint kiszámláztuk. A második negyedévi értékesítéshez járó állami támogatás összege – számításunk szerint kb. 8 millió forint – viszont nem szerepel félévi árbevételünkben – ez magyarázza, hogy a szelektív értékesítés bevétele a volumen növekedése ellenére csökkenést mutat.

Az edénybérleti díjak a jelenlegi értelmezés szerint nem tartoznak a közszolgáltatás körébe, így azok számlázását nem veszi át az állami cég, és a jogszabályváltozások sem érintették.

Tevékenységek árbevétele	2015. 1-6. hó tény	2016. 1-6 hó tény	Árbevétel változása
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
Rendszeres hull.gyűjtés-Szhely	249 439	205 462	-43 978
Bejelentéses hull.gyűjtés-Szhely	62 746	50 265	-12 482
Elektronikai hull.gyűjt.-Szhely	184	46	-138
Ill.lerakó megszüntetése	5 082	6 144	1 063
Rendszeres hulladék gyűjtés-vidék	71 582	55 773	-15 808
Bejelentéses hull.gyűjtés-vidék	8 033	5 879	-2 154
Elektronikus hull.gyűjtés-vidék	2 071	345	-1 726
Hulladékhasznosítás	26 939	20 170	-6 768
Edénybérlet rendsz.gyűjt.Szhely	9 939	10 183	244
Edénybérlet rendsz.gyűjtés-vidék	757	782	25
Edénybérlet bejelentéses-Szhely	6 027	6 125	98
Edénybérlet bejelentéses-vidék	1 159	1 253	94
Edénybérlet szelektív	422	438	16
Egyéb tevékenység	13	117	104
Árbevétel összesen	444 393	362 981	-81 412

4. Költségek alakulása

Költségeinket a jelenlegi jogszabályváltozások egyelőre nem érintették, így azok a tervezettnél megfelelően, illetve esetenként annál kicsit kedvezőbben alakultak az első félév során.

Az anyagköltségek és az igénybe vett szolgáltatások az éves terv 47-48%-át tették ki. Az igénybe vett egyéb szolgáltatásoknál jelentősebb megtakarítás mutatkozik, ez azonban csak annak köszönhető, hogy a közszolgáltatói felügyeleti díj 11 millió forintos összege az első félév során nem került kiszámlázásra, a teljes összeg a második félév eredményét fogja terhelni.

Költségeink döntő részét továbbra is az alvállalkozói tevékenység költségei teszik ki. Ezek összege 474 millió forint volt, ami az éves tervezett összegnek 50%-a. A tavalyi év azonos időszakához viszonyítva alvállalkozói költségeink összege 22 millió forinttal csökkent a szállítási volumen növekedése ellenére.

Alvállalkozói költségek	2015. 1. félév ezer Ft	2016. 1. félév ezer Ft
Rendszeres hulladékgyűjtés - Szombathely	228 179	235 037
Rendszeres hulladékgyűjtés - Vidék	72 966	77 734
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Szombathely	60 129	29 320
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Vidék	4 187	2 874
Edénybérleti díjak	18 305	16 860
Illegális lerakók felszámolásának költsége	4 586	3 343
Lomtalanítás - Szombathely	12 814	11 399
Lomtalanítás - Vidék	11 681	12 531
Szelektív gyűjtés - Szombathely	12 316	18 780
Szelektív gyűjtés - Vidék	25 326	28 224
Elektronikai hulladékgyűjtés - Szombathely	184	144
Elektronikai hulladékgyűjtés - Vidék	2 432	2 863
Karácsonyfa gyűjtés - Szombathely	5 781	5 809
Hulladékudvar üzemeltetés	37 919	29 535
Egyéb alvállalkozói díj	13	
Összesen	496 816	474 454

Ennek az a magyarázata, hogy a **hulladékgyűjtési tevékenység egy részét január 1-től saját üzemeltetésű járművel láttuk el. Ez kiváltotta az alvállalkozói költségek egy részét**, ugyanakkor a jármű üzemeltetésével kapcsolatos költségek – üzemanyag, alkatrész, bér- és járulékköltség, biztosítási díj, gépjárműadó – növekedtek az előző évhez képest.

Az általunk üzemeltetett jármű Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdona. 2015-ben a közszolgáltatói engedélyeket kiadó Országos Természetvédelmi és Környezetvédelmi Főfelügyelőség jelezte, hogy a SZOVA Zrt. 2016-ra nem kaphat közszolgáltatói engedélyt. Mivel a SZOMHULL Nonprofit Kft. a SZOVA Zrt. közszolgáltatói engedélye alapján végezte közszolgáltatói tevékenységét, közszolgáltatói státuszunk fenntartása, megőrzése érdekében **2016-ra saját jogon kellett közszolgáltatói engedélyt szereznünk.**

Ennek előfeltétele a hulladékgazdálkodási engedély megszerzése, amelyhez legalább egy saját tulajdonú, vagy az üzemeltetésünkben lévő hulladékgyűjtő járművel kell rendelkezni. Ezért **egy, korábban a SZOVA Zrt. által üzemeltetett kukásautót az Önkormányzat társaságunk üzemeltetésébe adott át.** A járművet a bejelentéses hulladékgyűjtés és a lomtalanítások során használtuk, ezért ezeknek a tevékenységeknek az alvállalkozói díja csökkent.

A hulladékválogatás költségei az előző évhez képest növekedtek. Mivel saját válogató kapacitással nem rendelkezünk, ki vagyunk szolgáltatva az elérhető távolságon belül

gyakorlatilag monopolhelyzetben lévő Sárvári HUKÉ Kft-nek. Ők a válogatási díjat 2015. év eleje óta kilogrammonként 24 forintról 36 forintra emelték. Mivel sárvári telephelyük betelt, a hulladék egy részét keszthelyi és zalaegerszegi telephelyükre viszik válogatni – ennek többletköltségeit pedig minden lehetséges módon próbálják társaságunkra hárítani. **A költségek növekedésével üzleti tervünkben már számoltunk.**

Személyi jellegű ráfordításaink az előző évhez képest több mint 70%-kal emelkedtek. Ennek az az oka, hogy az önkormányzattól üzemeltetésre átvett **hulladékgyűjtő autóhoz két fő alkalmazott átvételére is szükség volt**, vagyis dolgozói létszámunk 4 főről 6 főre emelkedett. Hozzájárult még a költségek növekedéséhez az év elejétől hatályos **3,5%-os béremelés is.**

5. Likviditás

Pénzeszközeink összege 2016. június 30-án 20 millió forint volt. Ez az összeg már tartalmazza az NHKV-tól a második negyedévi költségeink fedezetére kapott 37,5 millió forint finanszírozási előleg összegét is. **Amennyiben ezt az előleget nem kaptuk volna, akkor fizetési kötelezettségeinknek a félév végén már nem tudtunk volna eleget tenni.**

Pénzügyi helyzetünk kritikussá válását – ahogy az előző fejezetekben bemutattuk – **az okozta, hogy második negyedévi tevékenységünk után bevételünk egyáltalán nem keletkezett:** a jogszabályváltozások miatt az ügyfeleknek már nem számlázhattunk, az NHKV-nak pedig azért nem, mert ő nem tudott számlázni az ügyfeleknek.

Az első negyedév bevételei valamint az NHKV-tól kapott előleg lehetővé tették a SZOVA Zrt. első negyedévi alvállalkozói számláinak kiegyenlítését. A bevételek elmaradása miatt viszont a második negyedévi alvállalkozói számlák fedezete nem volt biztosított. Ezért fő tulajdonosunk, **Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. júniusi közgyűlésén 200 millió forint tagi kölcsön nyújtásáról határozott.** A kölcsön folyósítása július hónapban megtörtént. A korábbi közgyűlési határozatnak megfelelően **megtörtént a 2015. évi veszteség rendezése is:** augusztus elején az önkormányzat veszteségpótlás címén átutalt 7,5 millió forintot bankszámlánkra.

2016. augusztus 10-én az NHKV arról tájékoztatott bennünket, hogy **a harmadik negyedévi finanszírozási előlegre vonatkozó kérelmünket jóváhagyták, így két részletben bruttó 90 millió forint előleget folyósítanak számunkra.**

Ezek az intézkedések rövid távra biztosítják a SZOMHULL Nonprofit Kft. fizetőképességének megőrzését és lehetővé teszik a SZOVA Zrt. második negyedévi alvállalkozói számláinak kiegyenlítését.

Helyzetünk azonban továbbra is kritikus. Mivel a szolgáltatást december végéig fent kell tartanunk, veszteségünk éves szinten megközelítheti a 400 millió forintot. Emiatt várhatóan

további tulajdonosi segítségre, jelentős tőkejuttatásra lesz szükség fizetőképességünk megőrzéséhez.

6. Tulajdonosi változások

2015. évben négy település tulajdonosi részesedést vásárolt társaságunkban. 2016. év elején – még a jogszabályváltozások várható hatásának ismerete nélkül – további **három község jelezte, hogy ők is szeretnének tulajdonrészét vásárolni a SZOMHULL Nonprofit Kft-ben.** Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatta ezt a kérést, így május elején a **SZOVA Zrt. részesedéséből Rum, Zsennye és Tanakajd önkormányzata részére 10.000-10.000 forint névértékű üzletrészt értékesített.** Így a SZOMHULL Nonprofit Kft. jelenlegi tulajdonosi szerkezete az alábbi:

Tulajdonos	Jegyzett tőke	Részesedés
Szombathely	2.700.000 Ft	90,00%
Gencsapáti	10.000 Ft	0,33%
Ják	10.000 Ft	0,33%
Táplánszentkereszt	10.000 Ft	0,33%
Vép	10.000 Ft	0,33%
Rum	10.000 Ft	0,33%
Tanakajd	10.000 Ft	0,33%
Zsennye	10.000 Ft	0,33%
SZOVA Zrt.	230.000 Ft	7,67%
Összesen	3.000.000 Ft	100,00%

A 244/2016. (VI.9.) Kgy. sz. határozat alapján, **ezen a településeken a közszolgáltatási szerződéseket nem mondtuk fel, várhatóan 2017-ben is ellátjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.**

7. Összegzés

Társaságunk 2016. évi üzleti tervében még bevételeink növekedésével számoltunk, a SZOVA Zrt. stratégiai tervében pedig a regionális közszolgáltatóvá válás feltételeit és lehetőségét latolgattuk. Ehhez képest ma az jelent problémát, hogy a szolgáltatást nem tudjuk azonnal beszüntetni, és ezért év végéig **finanszíroznunk kell a szabályozási környezet változása miatt keletkező több százmillió forintos veszteséget.** 2016. első félévi adózás előtti veszteségünk 151.610 ezer forint volt. **Költségeink a tervezettnél megfelelően alakultak, a tervezettnél lényegesen nagyobb veszteséget az új elszámolási rendszer bevezetése miatt bekövetkezett bevétel-csökkenés okozta.**

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás újra szabályozása a piaci szereplők gazdasági érdekeit figyelmen kívül hagyja. A jelentős veszteség arra kényszerítheti a jelenlegi közszolgáltatók tulajdonosait, hogy kivonuljanak a piacról, ami lehetőséget ad az újonnan

megjelent állami szereplőnek, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyongazdálkodási Zrt-nek a terjeszkedésre.

Ez a cég azonban egyelőre felkészületlen, ezért előfordulhat, hogy azokon a településeken, ahol felmondtuk a közszolgáltatási szerződést, jövőre átmenetileg a Vas Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságnak kell kijelölnie a közszolgáltatót. Ez akár a SZOVA Zrt. vagy a SZOMHULL Nonprofit Kft. is lehet.

Szombathely, 2016. augusztus 15.

Puklér Géza
ügyvezető

MELLÉKLETEK:

1. Eredmény-kimutatás terv- és tényadatok összehasonlítása
2. Eredmény-kimutatás 2015.1 félévi és 2016. 1. félévi adatok összehasonlítása
3. Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás