

**SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

9700 Szombathely, Welther K. u.4.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága

Cégbjegyzék: Cg.18-09-111965

Telefon: (94) 314-575, Fax: (94) 313-217

E-mail: info@szomhull.hu

Web: www.szomhull.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Gazdasági és Városstratégiai Bizottságának
2018. szeptember 10-i ülésére

Javaslat

a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. I. félévi beszámolójának elfogadására

Tisztelt Bizottság!

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. I. félévi gazdálkodásának eredménye 254.679 ezer forint veszteség. Ez éves szinten jelentős, 500 millió forintos veszteséget vetít előre. A beszámolóban bemutatott árbevételünk kalkulált összeg, mivel a közszolgáltatás ellenértékének tényleges elszámolására az NHKV Zrt-vel sem az első, sem a második negyedév vonatkozásában nem került sor. Emiatt kimutatott első félévi árbevételünk meghatározó része nem is realizálódott és alvállalkozóinkkal, a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben 900 millió forint tartozásunk halmozódott fel a félév végére. A hatóságokkal, munkavállalókkal és külső partnerekkel szembeni fizetési kötelezettségeinket teljesítettük, alvállalkozóinkkal szemben azonban gyakorlatilag fizetésképtelenek vagyunk.

Pénzügyi problémáinkra átmeneti, részleges megoldást jelent, hogy az NHKV Zrt. felülvizsgálta a társaságunknak 2017. évre kifizetett szolgáltatási díjakat és utólag nettó 386 millió forint kifizetéséről döntött. Ugyanakkor az eseti szállítások árbevételének kifizetésére – amelyet 2017. évi beszámolónkban figyelembe vettünk, nem kerül sor. Így 2017. évi veszteségünk összességében 330.855 ezer forinttal csökken, 425.411 ezer forintról 94.556 ezer forintra módosul. Ennek köszönhetően saját tőkénk megfelel a jogszabályban előírt minimum követelménynek, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának veszteségpótlási kötelezettsége megszűnt. Az NHKV Zrt. a felülvizsgálat eredményeként megállapított összeget 2018. augusztus 9-én átutalta társaságunk számára, így a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben fennálló tartozásunk egy részét rendezni tudtuk. A 2017. év eredményét utólag módosító tételeket beszámolónk „előző évek módosítása” oszlopában mutatjuk ki.

2018. évi üzleti tervünkben 22.739 ezer forintos veszteséggel számoltunk. A tervezettnél lényegesen magasabb első félévi veszteséget az magyarázza, hogy a jóváhagyott üzleti tervünkben szereplő 981.100 ezer forintos árbevétel 3,50 Ft/liter szolgáltatási egységáron alapul. Ennek megtérítésére azonban nincs garancia. Ezért az I. félévi beszámolónkban szereplő 243.650 ezer forintos árbevétel az NHKV Zrt. eddigi gyakorlata és a szolgáltatási díj meghatározására vonatkozó jogszabály figyelembe vételével, 1,925 Ft/liter egységáron számolva került megállapításra.

Az első félévben begyűjtött hulladék mennyisége a tervezettnak megfelelő volt, költségeink pedig a tervezett kereten belül vannak.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás hosszú távú fenntartása érdekében arra lenne szükség, hogy a jogszabály – és az azt alkalmazó NHKV Zrt. – a közszolgáltatás tényleges költségeire fedezet nyújtó szolgáltatási díjat állapítson meg, amely folyamatosan kifizetésre kerül a szolgáltatók számára.

Kérjük a tisztelt Bizottságot beszámolónk megtárgyalására és jóváhagyására!

Szombathely, 2018. augusztus 21.

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


Pukler Géza
ügyvezető

Határozati javaslat

.../2018. (IX.10.) GVB határozat

Szombathely Megyei Jogú Város Gazdasági és Városstratégiai Bizottsága megtárgyalta a SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. első félévi gazdálkodásáról készült beszámolót és felhatalmazza a Polgármestert, hogy a társaság taggyűlésén a 254.679 ezer forint veszteséget tartalmazó beszámoló elfogadását szavazatával támogassa.

A Bizottság tudomásul veszi, hogy a beszámolóban bemutatott árbevétel nem tényleges számlákon alapul, hanem a jogszabályban meghatározott egységár alapján, az NHKV Zrt. elszámolásai gyakorlatát figyelembe véve kalkulált összeg.

A

SZOMHULL

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

**2018. 1. FÉLÉVI
BESZÁMOLÓJA**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási Közszolg:

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.06.30

Fordulónap: 2018. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.06.30
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	2 451	0	2 116
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 377		2 074
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	74		42
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)	407 354	330 902	222 328
10	I. KÉSZLETEK	5		5
11	II. KÖVETELÉSEK	390 829	330 902	214 431
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	16 520		7 892
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	176 317		220 957
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	586 122	330 902	445 401

Szombathely, 2018. augusztus 15.

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

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.06.30

Fordulónap: 2018. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.06.30
a	b	c	d	e
19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	-245 328	330 855	-500 007
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	-102 199		-527 610
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	279 282		279 282
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-425 411	330 855	-254 679
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	819 112	47	943 647
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	819 112	47	943 647
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	12 338		1 761
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	586 122	330 902	445 401

Szombathely, 2018. augusztus 15.

Szomhull Szombathelyi
 Hulladékgazdálkodási
 Közszolgáltató Nonprofit Kft.
 9700 Szombathely, Páner K. u. 4.
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjele: 24770226-3811-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-111965

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.06.30

Fordulónap: 2018. június 30.


Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017	Előző év(ek) módosításai	2018. 1-6. hó
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	639 882	330 902	243 109
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	34 847		86
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 077 286		488 064
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	20 706		9 341
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	473		335
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	724	47	135
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-424 460	330 855	-254 680
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6		1
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	957		
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-951	0	1
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-425 411	330 855	-254 679
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-425 411	330 855	-254 679

Szombathely, 2018. augusztus 15.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. Bevezető

2018. első félévében társaságunk Szombathelyen, Táplánszentkereszten és Jákon látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat. Tevékenységünk **eredménye** ebben az időszakban 254.680 ezer forint **üzemi és 254.679 ezer forint adózás előtti veszteség** volt.

Elszámolt bevételeink – és ennek következtében eredményünk – **megalapozottsága azonban** az elmúlt két évhez hasonlóan **erősen kérdéses**. Az NHKV Zrt-vel a **közszolgáltatási szolgáltatói díj tényleges elszámolására** és kifizetésére sem az első, sem a második negyedév vonatkozásában **nem került sor**. **A beszámolónkban szereplő bevétel** az NHKV Zrt. által 2017-ben követett gyakorlatból kiindulva **az ügyfelek felé történő számlázáshoz megadott mennyiségi adatokból és a jogszabály szerinti ~1,92 Ft/liter egységárból kalkulált összeg**. Nincs azonban garancia arra, hogy a tényleges elszámolás során az NHKV Zrt. ezeket az összegeket fogja elismerni és megtéríteni számunkra. **A veszteség oka az, hogy a jogszabály alapján kalkulált szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet a szolgáltatás tényleges költségeire.**

Az első félév során **a SZOMHULL Nonprofit Kft. jogi helyzete** és az általunk végzett tevékenység feltételei **nem változtak**. A közszolgáltatás végzéséhez szükséges **megfelelőségi véleménnyel nem rendelkezünk**, három településen azonban az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés alapján továbbra is ellátjuk a közszolgáltatói feladatokat. A regionális hulladékgazdálkodási közszolgáltatónak kijelölt **STKH Sopron Nonprofit Kft-vel** a 2017. évi eredménytelen egyeztetéseket követően minden **kapcsolatunk megszűnt**, a tervezett alvállalkozói szerződés megkötésére nem került sor.

Pénzügyi és gazdasági helyzetünkben átmenetileg javulást okoz, hogy a jelentős veszteséget mutató 2017. évi beszámolónk tulajdonosi jóváhagyását követően **az NHKV Zrt. a múlt évre kifizetett szolgáltatási díjakat felülvizsgálta, és a felülvizsgálat eredményeként a 2017. évi veszteség jelentős, 425 millió forintos veszteség nagy részét, ~331 millió forintot megtéríti számunkra**. Az összeg átutalására 2018. augusztus 9-én került sor. Így 2017. évi veszteségünk utólag 95 millió forintra csökkent. A veszteség egy részének megtérítése **lehetővé teszi** a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben fennálló jelentős összegű **lejárt határidejű tartozásunk rendezését, valamint a tulajdonos Önkormányzat – társaságunk negatív saját tőkéje miatti - tőkepótlási kötelezettsége megszűnik.**

Pénzügyi helyzetünk javulása azért átmeneti, mert veszteségünk újratermelődik, az **elszámolások jelentős csúszása és az a gyakorlat, hogy az NHKV Zrt. a tényleges költségeknek csak töredékét téríti meg, továbbra is likviditási problémákat okoz**: a SZOVA Nonprofit Zrt. 2018. évi alvállalkozói számláit nem tudjuk kiegyenlíteni. Ezért a **SZOVA Nonprofit Zrt-nek egyéb tevékenységei bevételéből kell finanszírozni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás költségeit. Ez a helyzet, valamint a tevékenységünket övező jogi bizonytalanság véleményünk szerint hosszú távon nem tartható fent és a szolgáltatás ellátását is veszélyezteti.**

2. A 2017. évi eredmény utólagos módosulása

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2017. évi 425 millió forintos veszteségét az okozta, hogy **az NHKV Zrt. által a 13/2016 (V.24.) NFM rendelet alapján fizetett szolgáltatási díj nem nyújt fedezetet a szolgáltatás tényleges költségeire.** Ezért beszámolóink tulajdonosi jóváhagyását követően **kezdeményeztük az NHKV Zrt. által 2017. évre kifizetett szolgáltatási díjak felülvizsgálatát.** A felülvizsgálat eredményeként az NHKV Zrt. 2018. június 8-án kelt levelében tájékoztatott bennünket arról, hogy utólag nettó 386 millió forintot számlázhatunk ki szolgáltatási díj jogcímén 2017. évre. Többszöri érdeklődésünkre azt is közölte a koordináló szervezet, hogy az eseti szállításokra elhatárolt, 2017. évi beszámolóinkban szereplő 65 millió forint kifizetésére viszont nem számíthatunk. Ezeket a módosító tételeket figyelembe véve **a SZOMHULL Nonprofit Kft. eredetileg kimutatott 425 millió forintos vesztesége 95 millió forintra csökken.** A módosított szolgáltatási díj kiszámlázása megtörtént, **pénzügyi rendezésére pedig 2018. augusztus 9-én sor került.**

Az NHKV Zrt-től kapott tájékoztatás szerint a szolgáltatási díj felülvizsgálata költség alapon történt, azonban ahhoz semmiféle alátámasztást, számítást nem kaptunk. Mivel eredményünk még a korrekciót követően is jelentős veszteség, felvilágosítást kértünk arról, hogy melyek azok a költségelemek, amelyeket az NHKV Zrt. nem ismer el a közszolgáltatási tevékenység költségének. Társaságunk a közszolgáltatáson kívül más tevékenységet nem végez, így **véleményünk szerint minden felmerült költség megtérítése indokolt lenne.**

Többszöri írásbeli érdeklődésünk ellenére választ, magyarázatot nem kaptunk. Nehezíti helyzetünket az is, hogy az NHKV Zrt. vezetésében időközben személycserék történtek, a vezérigazgató és a szakmai vezérigazgató helyettes, akik a korábbi egyeztetések alapján tisztában voltak társaságunk jogi és gazdasági helyzetével, távoztak pozíciójukból.

Annak ellenére, hogy a teljes veszteség megtérítésére nem kerül sor, **a korrigált eredmény alapján társaságunk saját tőkéje átmenetileg – a következő éves beszámoló elkészítéséig – pozitív lesz,** meghaladja a jogszabályban előírt minimumot, így **az Önkormányzat tőkepótlási kötelezettsége megszűnik.**

A szolgáltatási díjak felülvizsgálatának hatását beszámolóinkban az „Előző évek módosítása” oszlopban mutatjuk be.

3. Bevételek alakulása

A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2018. első félévi bevétele 243.109 ezer forint volt, amely az egész évre tervezett árbevételünknek mindössze 25%-a. Kimutatott árbevételünkben **az ügyfeleknek ténylegesen kiszámlázott összeg mindössze 17 millió forint edénybérleti díj és 6 millió forint hulladékhasznosítási bevétel.** A fennmaradó 220 millió forint a begyűjtött hulladék mennyisége és a jogszabály szerinti egységár alapján **kalkulált és elhatárolt összeg.**

Ez a közszolgáltatói díj, amelynek kiszámlázására az NHKV Zrt. visszaigazolása és jóváhagyása alapján kerülhet sor. Beszámolónk készítéséig még az első negyedévi elszámolás sem történt meg.

Az elszámolások jelentős késésének egyik oka az, hogy az NHKV Zrt. még nem állította ki az ügyfelek felé sem az első, sem a második negyedévi számlákat, a másik ok pedig az, hogy a haszonanyag értékesítésből származó bevételek dokumentálása továbbra is rendkívül körülményes, emiatt az előírt határidőre nem tudjuk szolgáltatni az NHKV Zrt. által megkövetelt adatokat.

Valószínűsítjük, hogy az ügyfelek felé történő késedelmes számlázás oka az, hogy az NHKV Zrt. számlázási rendszere nem működik megfelelően, mivel **az első negyedévi számlázáshoz szükséges adatokat társaságunk már hónapokkal ezelőtt megküldte a koordináló szervezet számára.** A haszonanyag elszámoláshoz pedig olyan **dokumentációt** követel az NHKV Zrt., amelyet **a haszonanyagot továbbértékesítő vállalkozásoktól nem tudunk időben beszerezni.**

Üzleti tervünkben a közszolgáltatói bevételeket **3,50 Ft/liter** egységáron terveztük, első félévi beszámolónkban viszont a jogszabály szerint **1,925 Ft/liter** egységárral kalkuláltunk. Az NHKV Zrt. eddigi gyakorlata az, hogy év közben a jogszabály szerinti egységárat fizeti meg, a veszteség megtérítésére utólag, egyedi elbírálás alapján, esetlegesen kerülhet sor.

Beszámolónkban **nem számoltunk az eseti hulladékszállítás bevételeivel sem,** mivel annak ellenértékét az NHKV Zrt. 2017. évre sem fizette meg. Amennyiben ezt a díjat megkapnánk – 1,925 Ft/liter egységáron számolva – az az első félévre ~43 millió forint többletbevételt jelentene.

A Szombathelyről és két vidéki településről **ténylegesen begyűjtött hulladék mennyisége az első félévben a tervezettnél megfelelően alakult,** így a vártnál **alacsonyabb** bevételt a tervezési és a beszámolási egységár **különbözete, valamint a bevétel kalkulációja során óvatosságból figyelmen kívül hagyott hulladékmennyiség – az eseti szállítás – okozza.**

SZOMHULL Nonprofit K.ft.	2018. évi üzleti terv			2018. 1-6. havi beszámoló			Árbevétel 1-6. havi tény/ éves terv %
	Mennyiség	egységár	árbevétel	Mennyiség	egységár	árbevétel	
	liter	Ft/liter	Ft	liter	Ft/liter	Ft	
Szombathelyi rendszeres hulladékgyűjtés	214 000 000	3.50	749 000 000 Ft	108 925 709	1.925	209 681 990 Ft	28%
Vidéki rendszeres hulladékgyűjtés (Ják, Táplánszentkereszt)	10 000 000	3.50	35 000 000 Ft	5 117 106	1.925	9 909 383 Ft	28%
Bejelentéses hulladékgyűjtés	45 600 000	3.50	159 600 000 Ft	22 110 860		0 Ft	0%
Edénybérleti díj			35 000 000 Ft			17 051 184 Ft	49%
Illegális lerakók megszüntetése			2 500 000 Ft			703 230 Ft	28%
Hulladékhasznosítás			0 Ft			5 763 385 Ft	
Hulladékgyűjtés bevétele NHKV Zrt-től	269 600 000	11	981 100 000 Ft	136 153 675	4	243 109 172 Ft	25%

Árbevételünk 2017. első félévéhez viszonyítva is jelentősen, 96 millió forinttal csökkent. Ennek az oka, hogy **2017. első negyedévében az NHKV Zrt. még nem a jogszabály alapján számolt egységárat, hanem annál magasabb, ~2,50 Ft/liter egységárat alkalmazott az elszámolás során.** Emellett, az ellátott települések számának csökkenése miatt **a begyűjtött hulladék mennyisége kb. 15.000 m³-rel csökkent a tavalyi első félévhez képest.**

A szelektív hulladék értékesítéséből ~6 millió forint bevételünk keletkezett az első félévben, amely azonban a jogszabály szerint az NHKV Zrt-t illeti meg és az elszámolás során levonásra kerül a társaságunkat megillető szolgáltatási díjból – ezért a tervezés során hulladékhasznosítási bevétellel nem számoltunk.

4. Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordításaink 2018. első hat hónapjában 488.605 ezer forintot tettek ki, amely az üzleti tervben előirányzott éves összeg 45%-a. Ezen belül a **meghatározó tényező továbbra is a SZOVA Nonprofit Zrt. által számlázott alvállalkozói díj.** Az alvállalkozói díj összege 3,50 Ft/liter – ez közelítőleg a hulladékgyűjtés és ártalmatlanítás tényleges önköltsége. Mivel a hulladékgyűjtés mennyisége a tervezettnél megfelelő volt, az alvállalkozói díjak is a várakozásnak megfelelően alakultak: a SZOVA Nonprofit Zrt. által kiszámlázott **469 millió forint az éves terv 50%-ának felel meg.** 2017. első félévében az alvállalkozói díjak elszámolása még a korábbi szerződés alapján, alacsonyabb áron történt, ez magyarázza, hogy a nagyobb begyűjtött mennyiség ellenére az alvállalkozói költségek 13 millió forinttal alacsonyabbak voltak.

Egyéb, a működéssel kapcsolatos anyagi jellegű ráfordításaink összesen 20 millió forintot tettek ki. Ezen belül a szelektíven gyűjtött hulladék válogatásának költsége az első félévben **10 millió forint volt,** amely elmarad az éves szinten tervezett 28 millió forint időarányos részétől. A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő, általunk üzemeltetett kukásautó karbantartására **közel 4 millió forintot fordítottunk,** ami

magasabb az egész évre tervezett összegnél. A jármű üzemanyag-felhasználása pedig 1,2 millió forint volt.

Személyi jellegű ráfordításaink első félévi összege 9 millió forint volt, ez az egész évre tervezett 23 millió forintnak a 41%-a. Ezen belül a bérköltségek összege 7 millió forint volt. 2018. április 1-től 8%-os béremelést hajtottunk végre, így – az előző évi 20%-os emeléssel együtt – munkavállalóink keresete 3%-kal emelkedett két év alatt. **A második félévben** egy kollégánót visszatér GYED-ről, valamint kifizetésre kerül a 13. havi munkabér, emiatt **személyi jellegű ráfordításaink növekedni fognak.**

5. Likviditás

A munkavállalóinkkal, az adóhatósággal és külső partnerekkel szembeni fizetési kötelezettségeinket az első félév során határidőre teljesítettük. Alvállalkozóinkkal, a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben azonban igen jelentős, 903 millió forint tartozásunk halmozódott fel 2018. június 30-ra. Ennek jelentős része, 600 millió forint már lejárt határidejű tartozás, részben a 2017. évi, részben a 2018. első negyedévi alvállalkozói szolgáltatások ellenértéke. A jelentős összegű tartozás oka az, hogy **az NHKV Zrt. a közszolgáltatások ellenértékét több hónapos csúszással egyenlíti ki és az általa fizetett összeg nem nyújt fedezetet az alvállalkozói költségekre.** Emiatt gyakorlatilag fizetésekre váltunk. **A közszolgáltatás fenntartása és működése csak annak köszönhető, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. egyéb tevékenységeiből képes volt finanszírozni a hulladékgyűjtési tevékenység költségeit.**

Az alvállalkozói számlák mellett **34 millió forintos tagi kölcsön tartozásunk állt fenn Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben, amely egy 2016. júliusában nyújtott 200 millió forintos kölcsön még vissza nem fizetett része.**

Likviditási problémáinkat enyhíti, hogy a 2017. évi szolgáltatási díjak felülvizsgálatát követően az NHKV Zrt. bruttó 491 millió – nettó 386 millió – forint kifizetéséről döntött társaságunknak. Az összeg átutalása 2018. augusztus 9-én megtörtént. Ebből rendeztük a SZOVA Nonprofit Zrt. felé fennálló tartozásunk egy részét és visszafizettük az önkormányzati tagi kölcsönt. A 2018. első félévi közszolgáltatásért viszont beszámolóink elkészítéséig semmiféle ellenértéket nem kaptunk, így az erre az időszakra vonatkozó alvállalkozói számlákat sem tudjuk kiegyenlíteni.

Pénzügyi helyzetünkre valós megoldást csak az jelentene, ha az NHKV Zrt. folyamatosan megtérítené a közszolgáltatás ellenértéket és az fedezetet nyújtana a tényleges költségekre. Ezzel kapcsolatban megjegyezzük, hogy a jogszabályban megállapított standard szolgáltatási díj – 2,737 Ft/liter – annak ellenére nem módosult, hogy az elmúlt két évben a bérek és az üzemanyagköltségek is jelentős mértékben emelkedtek. Ezek a költségnövekedések minden közszolgáltatót érintenek, így a standard szolgáltatási díj emelése is indokolt lenne.

6. Összegzés

A SZOMHULL Nonprofit Kft. és a szombathelyi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás helyzete 2018. első félévében érdemben nem változott. Társaságunk az év első hat hónapjára 254.679 ezer forint veszteséget mutatott ki. Költségeink valós, számlázott tételeken alapulnak, árbevételünk viszont az óvatosság elvét és a jogszabályokat figyelembe véve becsült összeg. Az első félév adatai alapján éves szinten az előző évinél nagyobb, 500 millió forint körüli veszteséggel számolunk. Azt reméljük, hogy az NHKV Zrt. veszteségünket utólag megtéríti, erre azonban garancia nincs. Amennyiben a szolgáltatás ellenértékének megtérítése továbbra is az eddigi gyakorlat szerint történik, fizetőképességünket csak a SZOVA Nonprofit Zrt. és Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának segítségével tudjuk megőrizni.

Szombathely, 2018. augusztus 15.

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

MELLÉKLETEK:

1. Eredmény-kimutatás 2018.1 félévi terv és tényadatok összehasonlítása
2. Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás
3. Az első félévi árbevétel alakulása 2015-2018.
4. Az első félévi alvállalkozói költségek alakulása 2015-2018.
5. A 2017. I. félévi és 2018. I. félévi eredmény összehasonlítása

SZOMHULL Nonprofit Kft.
2018. I. félévi beszámoló

1. sz. melléklet

Megnevezés		2018. I. félév tény		2018. I. félév tény az éves terv %-ában	
adatok ezer forintban!		ezer Ft		%	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	243 109	981 100	24,78%	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	243 109	981 100	24,78%	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0		#ZÉRÓOSZTÓ!
III.	Egyéb bevételek	86	0		
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0		
05.	Anyagköltség	1 628	2 875	56,64%	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 840	39 216	42,94%	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	772	1 650	46,79%	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	468 824	936 650	50,05%	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	488 064	980 391	49,78%	
10.	Béreköltség	7 199	17 150	41,98%	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	726	2 124	34,16%	
12.	Bérf járulékok	1 416	3 475	40,76%	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9 341	22 749	41,06%	
VI.	Értékesítőkkenési leírás	335	500	66,90%	
VII.	Egyéb ráfordítások	135	200	67,50%	
	Ebből: értékvesztés	0	0		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-254 680	-22 739	1119,99%	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0		
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	0		
E.	Adózás előtti eredmény (+C+D)	-254 679	-22 739	1119,99%	
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0		
F.	Adózott eredmény (+E-XII)	-254 679	-22 739	1119,99%	

Eredménykimutatás tevékenységenként		H7111	H7112	H7113	H7114	H7115	H7116	H7117	H7118	H7121	H7122	H7123	H7124	H7125	H7127
Adatok ezer forintban		Rendszerezés hull.gyűjtés-Sz hely	Bejelentés s hull.gyűjtés-Sz hely	Szelektív szig.gyűjtés-Sz hely	Szelektív zsákos gyűjtés-Sz hely	Lomtalanítás-Sz hely	Karácsonyfa begyűjtés	Elektronikai hull.gyűjt-Sz hely	Ill.lerakó megszüntetése	Rendszerezés hulladék gyűjtés-vidé	Bejelentés s hull.gyűjtés-vidé	Szelektív szig.gyűjtés-vidé	Szelektív zsákos gyűjtés-vidé	Lomtalanítás-vidé	Elektronikus hull.gyűjtés-vidé
		Rendszerezés hull.gyűjtés-Sz hely	Bejelentés s hull.gyűjtés-Sz hely	Szelektív szig.gyűjtés-Sz hely	Szelektív zsákos gyűjtés-Sz hely	Lomtalanítás-Sz hely	Karácsonyfa begyűjtés	Elektronikai hull.gyűjt-Sz hely	Ill.lerakó megszüntetése	Rendszerezés hulladék gyűjtés-vidé	Bejelentés s hull.gyűjtés-vidé	Szelektív szig.gyűjtés-vidé	Szelektív zsákos gyűjtés-vidé	Lomtalanítás-vidé	Elektronikus hull.gyűjtés-vidé
	Belföld értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	703	0	0	0	0	0	0
	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	703	0	0	0	0	0	0
	Közvetlen anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Előírt árték beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Előírt (közvetített) szolgáltatások értéke	381 240	51 490	0	0	0	0	0	0	17 910	0	0	0	0	0
	Közvetlen bérletköltség	0	1 178	0	0	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Közvetlen bérletköltség	0	219	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ertekezletköltség leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb közvetlen költségek	0	0	4 371	4 225	0	0	0	0	0	0	0	1 423	0	0
	Társasági szolgáltatások felosztása	10	6 210	0	0	381	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Szűkített önköltség	381 250	59 097	4 371	4 225	477	0	0	0	17 910	0	43	1 423	0	0
	Agazati eredmény	-381 250	-59 097	-4 371	-4 225	-477	0	0	703	-17 910	0	-43	-1 423	0	0
	Felozott vállalatilalános költsége	8 080	1 091	0	0	0	0	0	0	380	0	0	0	0	0
	Egyéb ráfordítások	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0
	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-389 330	-60 188	-4 371	-4 231	-477	0	0	703	-18 289	0	-43	-1 427	0	0
	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Adózás előtti eredmény	-389 330	-60 188	-4 371	-4 231	-477	0	0	703	-18 289	0	-43	-1 427	0	0

SZOMHULL. Nonprofit Kft.
2018. 1. félévi beszámoló
Eredménykimutatás tevékenységenként

2. sz. melléklet

Eredménykimutatás tevékenységenként		H712B	H713	H715			SZOMHULL Nonprofit Kft.	
Adatok ezer forintban		Zöldhulladék gyűjtés-vidék	Közszolg. bevét. NHKV Zrt-től	Hulladékudvar ,anyagtelep üzemeit	Egénybérlet	Egyéb tevékenységek	2018. 1-6 hó összesen	Előző évek módosító tételei
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	219 591	5 763	17 051	0	243 109	330 902
	Egyéb bevételek	0	0	0	0	86	86	86
	Bevételek összesen	0	219 591	5 763	17 051	86	243 195	330 902
	Közvetlen anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	18 183	0	468 824	468 824
	Közvetlen bérköltség	0	0	0	0	727	1 987	1 987
	Közvetlen berek járuléka	0	0	0	0	137	371	371
	Ertekezletkészi leírás	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb közvetlen költségek	0	0	0	0	0	10 061	10 061
	Társuzemi szolgáltatások felosztása	0	0	0	0	0	6 601	6 601
	Szűkített önköltség	0	0	0	18 183	864	487 843	487 843
	Alszárm. eredmény	0	219 591	5 763	-1 132	-778	-244 648	86 254
	Felosztott vállalati általános költség	0	0	0	385	0	9 937	9 937
	Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	85	94	141
	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	219 591	5 763	-1 518	-863	-254 679	76 176
	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	1	1	1
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	1	1	1
	Adózás előtti eredmény	0	219 591	5 763	-1 518	-862	-254 679	330 855
	Adózás előtti eredmény	0	219 591	5 763	-1 518	-862	-254 679	76 176

SZOMHULL Nonprofit Kft.
2018. 1. félévi beszámoló
Az 1. félévi árbevétel alakulása

3.sz. melléklet

	Tevékenység	Árbevétel			
		2015. 1. félév	2016. 1. félév	2017. 1. félév	2018. 1. félév kalkulált
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
H7111	Rendszeres hull.gyűjtés-Szhely	249 439	205 462	229 854	209 741
H7112	Bejelentéses hull.gyűjtés-Szhely	62 746	50 265	46 861	0
H7113	Szelektív szig.gyűjtés-Szhely	0	212	0	0
H7114	Szelektív zsákos gyűjtés-Szhely	0	0	0	0
H7115	Lomtalanítás-Szhely	0	0	0	0
H7116	Karácsonyfa begyűjtés	0	0	0	0
H7117	Elektronikai hull.gyűjt.-Szhely	184	46	0	0
H7118	Ill.lerakó megszüntetése	5 082	6 144	1 777	703
H7121	Rendszeres hulladék gyűjtés-vidék	71 582	55 773	29 737	9 909
H7122	Bejelentéses hull.gyűjtés-vidék	8 033	5 879	1 253	0
H7123	Szelektív szig.gyűjtés-vidék	0	0	0	0
H7124	Szelektív zsákos gyűjtés-vidék	0	0	0	0
H7125	Lomtalanítás-vidék	0	0	0	0
H7127	Elektronikus hull.gyűjtés-vidék	2 071	345	0	0
H715	Hulladékudvar,anyagtelep üzem	26 939	20 170	10 424	5 763
H7171	Edénybérlet rendsz.gyűjt.Szhely	9 939	10 183	10 763	10 122
H7172	Edénybérlet rendsz.gyűjtés-vidék	757	782	727	680
H7173	Edénybérlet bejelentéses-Szhely	6 027	6 125	5 950	5 910
H7174	Edénybérlet bejelentéses-vidék	1 159	1 253	490	92
H7175	Edénybérlet szelektív	422	438	240	247
H7535	SZOVA járműn végzett munka		70	784	0
H7781	Egyéb tev./tovább számlázott/	13	47	18	0
	Árbevétel összesen	444 393	363 194	338 877	243 168

SZOMHULL Nonprofit Kft.
2018. 1. félévi beszámoló
Az első félévi alvállalkozói költségek alakulása

4.sz. melléklet

Alvállalkozói költségek	2015. 1. félév ezer Ft	2016. 1. félév ezer Ft	2017. 1. félév ezer Ft	2018. 1. félév ezer Ft
Rendszeres hulladékgyűjtés - Szombathely	228 179	235 037	243 652	381 240
Rendszeres hulladékgyűjtés - Vidék	72 966	77 734	51 206	17 910
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Szombathely	60 129	29 320	44 351	51 490
Bejelentéses hulladékgyűjtés - Vidék	4 187	2 874	2 291	
Edénybérleti díjak	18 305	16 860	18 170	18 183
Illegális lerakók felszámolásának költsége	4 586	3 343	3 727	
Lomtalanítás - Szombathely	12 814	11 399	16 732	
Lomtalanítás - Vidék	11 681	12 531	3 303	
Szelektív gyűjtés - Szombathely	12 316	18 780	16 151	
Szelektív gyűjtés - Vidék	25 326	28 224	8 862	
Elektronikai hulladékgyűjtés - Szombathely	184	144	0	
Elektronikai hulladékgyűjtés - Vidék	2 432	2 863	0	
Karácsonyfa gyűjtés - Szombathely	5 781	5 809	5 860	
Hulladékudvar üzemeltetés	37 919	29 535	41 431	
Egyéb alvállalkozói díj	13			
Összesen	496 816	474 454	455 736	468 824

SZOMHULL Nonprofit Kft.

2018. 1. félévi beszámoló

Eredménykimutatás 2017. 1. félévi és 2018. 1. félévi adatok
összehasonlítása

5. sz. melléklet

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 1. félév tény ezer Ft	2018. 1. félév tény ezer Ft	Változás 2018. 1. félév tény / 2017. 1. félév tény ában
a	b			
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	338 877	243 109	72%
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	338 877	243 109	72%
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5	04. Saját előállítású eszközök aktívái értéke	0	0	
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)	0	0	
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	34 606	86	0%
8	Ebből: visszairt értékesítés	0	0	
9	05. Anyagköltség	960	1 628	170%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 162	16 840	84%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	837	772	92%
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	455 754	468 824	103%
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	477 712	488 064	102%
15	10. Bérköltség	7 128	7 199	101%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	978	726	74%
17	12. Bérjárulékok	1 494	1 416	95%
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	9 600	9 341	97%
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	213	335	157%
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	326	135	41%
21	Ebből: értékesítés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(II+III-IV-V-VI-VII)	-114 368	-254 680	223%
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6	1	15%
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6	1	15%
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)			
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-114 362	-254 679	223%