

**SZOMHULL Szombathelyi Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

9700 Szombathely, Welther K. u.4.
Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék: 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 Közgyűlésének
decemberi ülésére

**Tájékoztatás
a SZOMHULL Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetéről**

Tisztelt Közgyűlés!

Szombathely Megyei Jogú Város Gazdasági és Városstratégiai Bizottsága 272/2018. (IX.10.) GVB számú határozatában felkérte a SZOMHULL Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy 2018. november 30-áig adjon részletes tájékoztatást a társaság pénzügyi helyzetének rendezéséről, és amennyiben szükséges, úgy jelezze a tulajdonosi beavatkozás szükségességét.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, **hogy társaságunk jogi és gazdasági helyzete az idei év során sajnos érdemben nem változott**, a 2017. évről szóló éves, és a 2018. I. félévi beszámolóinkban részletesen bemutatott problémák jelenleg is fennállnak.

Jogi helyzetünket továbbra is a **bizonytalanság jellemzi: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges engedéllyel**, az úgynevezett megfelelőségi véleménnyel **nem rendelkezünk** – azt az NHKV Zrt. 2017. áprilisában indoklás nélkül megvonta –, ennek ellenére Szombathelyen, Jákon és Táplánszentkereszten továbbra is ellátjuk a közszolgáltatási feladatokat a települési önkormányzatokkal kötött közszolgáltatási szerződésnek megfelelően.

Pénzügyi szempontból működésünket, **fizetőképességünket csak alvállalkozónk, a SZOVA Nonprofit Zrt. szállítói finanszírozásának köszönhetően tudjuk fenntartani.** A munkavállalókkal és a külső beszállítókkal szembeni tartozásainkat rendezni tudjuk, azonban **a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben jelentős összegű határidőn túli tartozásunk halmozódott fel.**

Mivel a közszolgáltatáson kívül más tevékenységet nem végzünk, **bevételeink döntő hányada, 95%-97%-a, az NHKV Zrt. által fizetett közszolgáltatói díjból származik.** 2018. márciusában

sor került a 2017. évre kapott közszolgáltatói díj felülvizsgálatára és ennek eredményeként az NHKV Zrt. utólag ~330 millió forintot utalt át bankszámlánkra. Ez **az összeg lehetővé tette a 2017. évi veszteségünk és tartozásaink érdemi rendezését**, így tulajdonosi veszteségpótlásra nem volt szükségünk.

2018. év vonatkozásában azonban – a 2018. november 15-i állapot szerint – az NHKV Zrt. részéről **csak az első negyedévi szolgáltatási díj rendezésére került sor**: 2018. október 30-án és október 31-én, két részletben 87 millió forint + ÁFA összeget utaltak át bankszámlánkra. **A második és harmadik negyedév vonatkozásában** az adatszolgáltatásokat teljesítettük azonban **sem a szolgáltatási díj megállapítása és elszámolása, sem pedig a kifizetése nem történt meg.**

A 2018. első negyedévre az NHKV Zrt. által kifizetett 87 millió forint a közszolgáltatói díj megállapítására vonatkozó 13/2016. (V.23.) Korm. rendelet alapján, 1,92 Ft/liter egységárat figyelembe véve került megállapításra. Ugyanakkor a SZOVA Zrt. által erre az időszakra számlázott alvállalkozói díj 230 millió forint volt. **Tehát a közszolgáltatói díj a tényleges költségeknek az 50%-ára sem nyújtott fedezetet**, ezért egy negyedév alatt 140 millió forintot meghaladó veszteségünk keletkezett. A második és harmadik negyedév vesztesége várhatóan valamivel alacsonyabb lesz, azonban **éves szinten így is 500 millió forintot meghaladó veszteséggel kell számolnunk.**

Bevételeinkből a külső partnerekkel és a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeinket rendezni tudjuk, **azonban a SZOVA Nonprofit Zrt-vel szemben 2018. november 15-én 734 millió forint összegű tartozásunk áll fenn, amelyből a lejárt határidejű tartozás összege 483 millió forint.**

Mivel az alvállalkozói díjakat társaságunk nem tudja kiegyenlíteni, a SZOVA Nonprofit Zrt. hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos költségeit – béreket, üzemanyagot, karbantartási költségeket, hulladéklerakási járulékot, egyebeket – egyéb tevékenységei bevételéből finanszírozza. Ez eddig nem okozott akut problémát, azonban **2018. december 18-án lejár a SZOVA Nonprofit Zrt-nek az OTP Bankkal a devizakötvény törlesztésének felfüggesztésére kötött megállapodása. Ettől az időponttól kezdődően a cég számára rendkívül fontos lesz, hogy tevékenységei ellenértékéhez időben hozzájusson, ellenkező esetben saját likviditása is veszélybe kerülhet. A jelenlegihez hasonló összegű és időtartamú szállítói finanszírozás lehetősége tehát jelentősen korlátozódik, rossz esetben megszűnik.**

Alapvető elvárásunk lenne, hogy az NHKV Zrt. időben fizesse meg a közszolgáltatót megillető szolgáltatási díjat, azonban ez is csak rész megoldást jelentene pénzügyi problémáinkra, hiszen a jogszabály szerinti szolgáltatási díj nem fedezi a tevékenység költségeit. Emiatt **akkor is csak részlegesen tudnánk kiegyenlíteni az alvállalkozói számlákat**, ha az NHKV Zrt. időben kifizetné a szolgáltatási díjat. **A mostani rendszer „hallgatólagosan” arra a feltételezésre épül, hogy a közszolgáltatók legalább 4 hónapig valamilyen más forrásból finanszírozni képesek működésüket**, hiszen a jogszabály alapján az elszámolás utólag, negyedévente történik és az NHKV Zrt 30 napos fizetési határidővel fizet. Valójában azonban az elszámoláshoz szükséges adatszolgáltatás benyújtása, annak elfogadása és visszaigazolása és az NHKV Zrt. késedelmei

miatt ennél jóval hosszabb ideig – ahogy jelenlegi helyzetünk mutatja, akár 10-12 hónapig – kell a bevételek helyett más finanszírozási forrást találnunk.

Az elmúlt két év gyakorlata az volt, hogy az NHKV Zrt. a tárgyév lezárását és a tényleges veszteség kimutatását követően kérelmünkre felülvizsgálta a kifizetett összeget, és a veszteséget, vagy annak egy részét utólag megtérítette. Ez lehetővé tette az Önkormányzattal és a SZOVA Zrt-vel szemben fennálló korábbi tartozásaink és tőkehelyzetünk utólagos rendezését.

Annak érdekében, hogy felhalmozódott tartozásunkat mielőbb rendezni tudjuk, **2018. november 19-én levélben fordultunk az NHKV Zrt. vezérigazgató-helyetteséhez**, amelyben jeleztük pénzügyi nehézségeinket és **kértük a 2018. első negyedévre kifizetett szolgáltatási díj felülvizsgálatát, valamint a második és harmadik negyedévi elszámolás felgyorsítását. Felülvizsgálati kérelmünket azonban még ugyanazon a napon el is utasította az NHKV Zrt**, arra való hivatkozással, hogy „...a költségalapú felülvizsgálatok – tekintettel az NHKV Zrt. életében bekövetkező tulajdonosváltásra és az ahhoz kapcsolódó folyamatokra – eljárásai Társaságunknál további intézkedésig átmenetileg felfüggesztésre kerültek...”. Megjegyezzük, hogy az NHKV Zrt. által jelzett „tulajdonosváltás” számunka nehezen értelmezhető megfogalmazás, hiszen az NHKV Zrt. 100%-os állami tulajdonú vállalkozás volt és talán jelenleg is az.

Az esetleges későbbi felülvizsgálatra sincs garancia, ha pedig sor kerül rá, akkor – eddigi tapasztalataink szerint - nem normatív alapon történik, valamint az esetlegesen megtérített összeg kiszámítása sem látható át, mivel arról semmilyen információt nem közölnek. **Emiatt a szolgáltatási díj felülvizsgálatára alapozni pénzügyi helyzetünk tervezését rendkívül bizonytalan és kockázatos.**

Végleges megoldást csak a tényleges költségeket fedező szolgáltatási díj megállapítása és a havi gyakoriságú, észszerű határidőn belül történő elszámolás és kifizetés jelentene. Ehhez a jogszabályok módosítása és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást felügyelő állami szervek akarata lenne szükséges. **A probléma – a sajtóban nagy nyilvánosságot kapott esetek alapján – széles körben fennáll, nem csak társaságunkat, hanem szinte valamennyi közszolgáltatót érinti**, ennek ellenére sem az NHKV Zrt, sem az ágazat szakmai felügyeletét ellátó Innovációs és Technológiai Minisztérium nem tett érzékelhető lépéseket a megoldás érdekében.

Tulajdonosi hatáskörben **a SZOMHULL Nonprofit Kft. – és rajta keresztül a SZOVA Nonprofit Zrt. – pénzügyi helyzetének stabilizálását átmenetileg egy jelentős összegű, legalább a jelenleg fennálló tartozásokra fedezetet nyújtó ~500-600 millió forintos forrásbiztosítás teremtheti meg.**

Amennyiben az Önkormányzat tagi kölcsönt nyújt társaságunknak, a visszafizetés részleges vagy teljes fedezetét csak a szolgáltatási díjak esetleges felülvizsgálata alapján az NHKV Zrt. által utólag kifizetett összeg biztosíthatja. **Abban az esetben viszont, ha nem kerül sor a szolgáltatási díjak utólagos felülvizsgálatára**, vagy az utólagos kifizetés csak részben nyújt fedezetet a tagi kölcsön visszafizetésére, akkor **a kölcsön fennmaradó összegét veszteségpótlás formájában tőkévé kell konvertálni.**

A tulajdonos által nyújtott kölcsön vagy pótlólagos tőke azonban csak átmenetileg tudja stabilizálni pénzügyi helyzetünket. Változatlan feltételek mellett ugyanis a veszteség újratermelődik, ezért egy év múlva ismét hasonló nagyságrendű pénzügyi segítségre lesz szükségünk. Ezzel a megoldással a tulajdonosra hárul a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás finanszírozásának terhe.

Abban az esetben viszont, ha nem születik a jelenleginél hatékonyabb megoldás a közszolgáltatás finanszírozására, akkor a SZOMHULL Nonprofit Kft. rövid időn belül ténylegesen fizetéképtelenné válik és a SZOVA Zrt. likviditása is komoly veszélybe kerül.

A fentiek alapján az tűnik célszerűnek és azt javasoljuk Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének, hogy biztosítson a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek legalább 500-600 millió forint összegű forrást. A forrásbiztosítás kapcsán javasoljuk a társaság tisztelt tulajdonosainak, hogy fontolják meg, hogy az átmeneti megoldást jelentő tagi kölcsön, vagy a nagyobb biztonságot nyújtó és tartós pénzügyi fedezetet adó tőkeemelés, esetleg tőkén felüli befizetés-e a célszerűbb megoldás. A tőkeemelés esetében jelezzük, hogy ez a társaság jelenlegi összes tulajdonosával (SZOVA Nonprofit Zrt. és 7 Szombathely környéki település) célszerű leegyeztetni, mert ez vagy fizetési kötelezettségként jelentkezhet náluk, vagy a meglévő tulajdonosi szerkezet módosulását vonhatja maga után!

Szombathely, 2018. november 23.


Pükler Géza
ügyvezető

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási ①
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.