

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

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.

Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága

Céginjegyzékszám: Cg.18-10-100680

Telefon:(94) 314-040, Fax: (94) 314-743

E-mail: titkarsag@szova.hu

Internet: www.szova.hu

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének**

**Javaslat a**

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
2019. évi mérlegbeszámolójának elfogadására**

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2019. évi üzemi eredménye 279.021 ezer forint nyereség, adózott eredménye pedig 91.023 ezer forint veszteség. A veszteséget az okozza, hogy a devizakötvény törlesztése és év végi átértékelése kapcsán összesen 340.286 ezer forint árfolyamveszteséget kellett elszámolnunk. Amennyiben az árfolyamveszteség hatását kiszűrjük, adózott eredményünk 249.263 ezer forint nyereség lett volna.

Üzemi nyereségünk az előző évhez viszonyítva kb. 50 millió forinttal növekedett, a tervezettnél pedig több mint 100 millió forinttal magasabb volt. Az előző évhez viszonyított növekedésben szerepet játszott, hogy két Körmenyi úti telek értékesítéséből 40 millió forint nyereségünk keletkezett. Rövid távú likviditási helyzetünk is kedvezően alakult, mivel határidőn túli kintlévőségeink csökkentek. Ez annak köszönhető, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. – a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott tagi kölcsönből – folyamatosan rendezni tudta a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával kapcsolatos alvállalkozói számláinkat.

A tervezettnél lényegesen nagyobb üzemi nyereséget továbbá az is magyarázza, hogy költségeink – elsősorban az anyag jellegű ráfordítások – növekedése elmaradt az üzleti tervben prognosztizálttól. Bevételeink is alacsonyabbak voltak a vártnál, itt azonban kisebb az elmaradás, mint költség oldalon. Mind a bevételek, mind a költségek elmaradásához hozzájárult a Szöllősi sétányon folyó lakásépítési projekt csúszása, ez azonban eredményünket nem befolyásolta lényegesen. Az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos közvetített szolgáltatások 50 millió forintnál nagyobb emelkedése sem befolyásolta az eredményt, mivel ez a tétel is megjelent eredmény-kimutatásunk bevételi és kiadási oldalán is.

Ezeken a technikai jellegű tételeken kívül árbevételünk elsősorban áremeléseknek köszönhetően nőtt: a hulladékgazdálkodási alvállalkozói díjat, az önkormányzati ingatlankezelési és a parkolás-üzemeltetési díjat is emeltük. Emellett a hulladékgazdálkodás és az útépitési tevékenység bevétele a kereslet-növekedés hatására is emelkedett. Éves árbevételünk meghaladta a 3,7 milliárd forintot, ez 240 millió forintos növekedés 2018-hoz képest.

A tervezett 8%-os béremelést végrehajtottuk, ami 90 millió forintot meghaladó költségnövekedést okozott. Így öt év alatt összesen 45%-kal emelkedtek társaságunknál a bérek, ennek ellenére 2019-ben is egész évben akut problémát jelentett a munkaerőhiány.

Beruházásaink megvalósítása jelentős részben áthúzódik 2020-ra, emiatt az amortizáció összege alacsonyabb volt a tervezettnél. A Sárdi-ér utcai ipari parki telkek közművesítése viszont befejeződött – a jövőre nézve egyik fő feladatunk ezeknek a telkeknek az értékesítése.

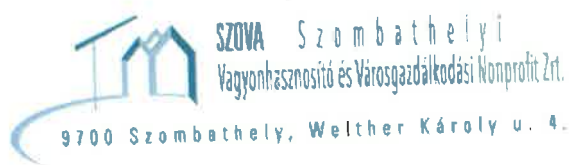
A devizakötvény 2019. évi adósságszolgálatára – törlesztések és kamatok összesen – 450 millió forint volt, ezt rendben átutaltuk az OTP-nek. Ugyanakkor látható, hogy üzemi nyereségünk a törlesztési kötelezettségnek csak kb. 60%-ára nyújt fedezetet. Ez a jövőre nézve súlyos kockázatot jelent, hiszen likviditásunk megőrzéséhez nyereségünket közel duplájára kellene emelni. A forint árfolyamának a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett jelentős gyengülése, valamint a 2020. tavaszán a koronavírus-járvány hatására bekövetkezett gazdasági válság viszont nyereségünk csökkenése és adósságszolgálatunk növekedése irányába hatnak – vagyis tovább növelik likviditási kockázatunkat, és akár egy éven belül is fizetőképességi problémákat okozhatnak.

Szombathely, 2020. április 20.

SZOVÁ Szombathelyi Vagyonkezelő  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
9700 Szombathely, Wether K. u. 4.  
Adószám: 13980332-214  
OT  
Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató

**Határozati javaslat**  
**.../2020. (...) Kgy. sz. határozat**

- 1) Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a SZOVA Nonprofit Zrt. 2019.évi mérlegbeszámolóját és a beszámolót 15.947.453 ezer forint mérlegfőösszeggel, 3.728.449 ezer forint árbevétellel, 279.021 ezer forint üzemi nyereséggel és 91.023 ezer forint adózás utáni veszteséggel jóváhagyja.
- 2) A Közgyűlés úgy határoz, hogy a 2019. évi veszteség a társaság eredmény-tartalékának terhére kerüljön elszámolásra.
- 3) A Közgyűlés a társaság vezető tisztségviselőinek az Alapszabály X. fejezetében rögzítettek szerint a 2019. évi ügyvezetés megfelelőségét igazoló felmentvényt megadja.
- 4) A Közgyűlés elfogadja a SZOVA Nonprofit Zrt. beszámolóját a létesítmények üzemeltetéséhez 2019. évben nyújtott 60 millió forintos önkormányzati támogatás felhasználásáról.
- 5) A Közgyűlés elfogadja a SZOVA Nonprofit Zrt. beszámolóját az Önkormányzat által kijelölt bérlők lakbértámogatásából eredő bérleti díjbevétel kiesés kompenzálására 2019. évben nyújtott 10.295.090 forint összegű önkormányzati támogatás felhasználásáról.



A

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

**2019. évi**

**Éves beszámolója**

Könyvvizsgáló:

Gáspárné Farkas Ágota

Szombathely, 2020. március 31.

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18  
Cégjegyzék száma: 18-10-100680  
Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31.

Fordulónap: 2019.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>8 959 668</b>	<b>0</b>	<b>9 438 497</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	9 934	0	8 942
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	9 934		8 942
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>6 580 146</b>	<b>0</b>	<b>6 970 780</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 599 483		5 517 601
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	325 994		286 700
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 993		89 249
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	552 662		1 077 230
16	6. Beruházásokra adott előleg	14		0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>2 369 588</b>	<b>0</b>	<b>2 458 775</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 853 200		1 853 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	20 004		75 169
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	290		290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	496 094		530 116
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (C)  
9700 Szombathely, Vellier K. u. 4.  
Adószám: 13980335-6810-114-18  
OTP 11747000-28130181

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

EZER HUF

Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	6 862 936	0	6 501 490
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	2 146 601	0	2 108 948
31	1. Anyagok	40 179		46 207
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	128		84
35	5. Áruk	2 086 402		2 001 223
36	6. Készletekre adott előlegek	19 892		61 434
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	1 789 111	0	1 246 606
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	142 756		144 514
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	328 140		370 403
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	981 704		317 052
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	336 511		414 637
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	295 295	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	295 295		0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	2 631 929	0	3 145 936
54	1. Pénztár, csekkek	5 921		5 060
55	2. Bankbetétek	2 626 008		3 140 876
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)</b>	16 906	0	7 466
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 140		5 494
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	766		1 972
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	15 839 510	0	15 947 453

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>5 718 818</b>	<b>0</b>	<b>5 627 795</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 102 808		5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	307 783		307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	474 321		308 227
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-166 094		-91 023
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>401 038</b>	<b>0</b>	<b>421 581</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	401 038		421 581
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>8 367 394</b>	<b>0</b>	<b>8 530 932</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (1)  
9700 Szombathely, Vörösmarty K. u. 4.  
Adószám: 15980335-114-18  
OTIP: 1174/81-00000000  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjele:  
Cégjegyzék száma:  
Beszámolási időszak:

Fordulónap: 2019.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	<b>5 207 704</b>	<b>0</b>	<b>5 164 342</b>
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	5 205 382		5 159 548
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 322		4 794
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>3 159 690</b>	<b>0</b>	<b>3 366 590</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	18 626		6 074
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	209 737		173 221
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	98 695		104 076
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 943		0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 830 689		3 083 219
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>1 352 260</b>	<b>0</b>	<b>1 367 145</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 923		79 838
108	3. Halasztott bevételek	1 321 337		1 287 307
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>15 839 510</b>	<b>0</b>	<b>15 947 453</b>

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
9700 Szombathely, Szent István K. u. 4.  
A/Ikt.szám: 1289/2020  
OTP Hitelintézmények Zrt.  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31.

Fordulónap: 2019.12.31.


**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 487 035		3 728 449
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 487 035</b>	<b>0</b>	<b>3 728 449</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-4		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 503		14 593
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>19 499</b>	<b>0</b>	<b>14 593</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>165 063</b>		<b>187 180</b>
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	302 809		290 927
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 848		246 667
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	39 587		46 206
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	49 789		110 897
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	964 514		1 018 269
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 582 547</b>	<b>0</b>	<b>1 712 966</b>
15	10. Bérköltség	967 317		1 059 822
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 522		102 222
17	12. Bérjárulékok	210 007		208 130
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 280 846</b>	<b>0</b>	<b>1 370 174</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>246 457</b>		<b>238 179</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>331 359</b>		<b>329 882</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>230 388</b>	<b>0</b>	<b>279 021</b>

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.   
9700 Szombathely, Weöhrer K. u. 4.  
Közfelnevelési igazgatóság  
Céginformációk: 13980335-2-18  
Céginformációk: 18-10-100680  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31.

Fordulónap: 2019.12.31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(2)


EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	13 958		518
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 845		34 191
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			165
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 409		292
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>47 212</b>	<b>0</b>	<b>35 001</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	65 092		64 227
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	378 602		340 818
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>443 694</b>	<b>0</b>	<b>405 045</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-396 482</b>	<b>0</b>	<b>-370 044</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-166 094</b>	<b>0</b>	<b>-91 023</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-166 094</b>	<b>0</b>	<b>-91 023</b>

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
9200 Szombathely, Vajdai K. u. 4.  
Cégjegyzék száma: 18-10-100680  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Kiegészítő melléklet**  
**a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító**  
**és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**  
**2019. évi mérlegbeszámolójához**

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.   
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adószám: 13580935-2-18  
MFP 1747000-20130181

  
**Dr. Németh Gábor**  
vezérigazgató

Szombathely, 2020. március 31.

## I. Általános rész

### 1. A társaság adatai

Név: SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
Székhely: Szombathely Welther K. u. 4.  
Alapítás időpontja: 2007.04.26. Bejegyzve: 2007.06.21.  
Cégjegyzékszám: 18-10-100680  
Fő tevékenysége: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
Statisztikai szám: 13980335-6810-573-18  
Alapító: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
Jegyzett tőke: 5.102.808.000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2020. február 28.  
A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.  
Időszak: 2019. január 1 – 2019. december 31.  
A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Németh Gábor vezérigazgató  
Képviselőre jogosult lakóhelye: Szombathely, Írottka u. 6/C. III/14.

Könyvvizsgálatért felelős: Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002289  
Könyvvizsgáló cég neve: Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.  
Kamarai nyilvántartásbavételi sz.: 000088  
Könyvvizsgálat éves díjtétele: 3.420.000 Ft.

Mérlegkészítésért felelős: Németh Beáta főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 168573

### 2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

Az éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza.

A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, könyveit forintban vezeti.

Külföldi pénznemben felmerülő tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank napi árfolyamán történik.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott „A” változat szerint  
Az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás

## 2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken, a raktári analitikus nyilvántartásokban átlagáron történik. Az évközi elszámolásokhoz a társaság árkülönbözeti számlákat vezet.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

## 2.2. Források értékelése:

Céltartalékot a hulladéklerakó utógondozásával kapcsolatos költségekre képez a társaság, a céltartalék képzés alapja az utógondozás során elvégzendő tevékenységek kalkulált költsége.

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizakötvény kibocsátásból eredő tartozás a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon kerül értékelésre.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

## II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

### 1. Kibocsátott részvények

A zártkörű részvénytársaság 5.102.808.000 Ft jegyzett tőkéje a következő névértékű, dematerizált törzsrészvényből tevődik össze.

Kibocsátott részvények					
száma	névértéke	száma	névértéke		
1 db	2 129 200 000 Ft	1 db	98 800 000 Ft		
1 db	258 800 000 Ft	1 db	202 918 000 Ft		
1 db	275 390 000 Ft	1 db	232 000 000 Ft		
1 db	1 815 700 000 Ft	1 db	90 000 000 Ft	Összesen	5 102 808 000 Ft

## 2. Részesedések

A SZOVA Zrt. az alábbi vállalkozásokkal van részesedési viszonyban:

Vállalkozás neve	Székhelye	SZOVA Zrt. részesedésének összege	Részesedési viszony jellege a Számviteli törvény szerint
Köztisztasági Egyesülés	2483 Gárdony Bóné Kálmán u. 44.	60 000 Ft	Egyéb tartós részesedés
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	9700 Szombathely Március 15. tér 5/A	1 815 700 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOMHULL Nonprofit Kft.	9700 Szombathely Welther Károly utca 4.	230 000 Ft	Egyéb tartós részesedés
SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.	9701 Szombathely Welther Károly utca 4.	37 500 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

## 3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 5.627.795 ezer Ft, pénzügyi helyzete stabil, kötelezettségeit a tárgyévben határidőre és maradéktalanul kiegyenlítette.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes eszközön belüli arány
Immateriális javak	8 942	0,06%
Tárgyi eszközök	6 970 780	43,71%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 458 775	15,42%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>9 438 497</b>	<b>59,18%</b>
Készletek	2 108 948	13,22%
Követelések	1 246 606	7,82%
Értékpapírok	0	0,00%
Pénzeszközök	3 145 936	19,73%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>6 501 490</b>	<b>40,77%</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7 466</b>	<b>0,05%</b>
<b>Eszközök mindösszesen</b>	<b>15 947 453</b>	<b>100,00%</b>

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes forráson belüli arány
Jegyzett tőke	5 102 808	32,00%
Tőketartalék	307 783	1,93%
Eredménytartalék	308 227	1,93%
Adózott eredmény	-91 023	-0,57%
<b>Saját tőke</b>	<b>5 627 795</b>	<b>35,29%</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>421 581</b>	<b>2,64%</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 164 342	32,38%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 366 590	21,11%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>8 530 932</b>	<b>53,49%</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 367 145</b>	<b>8,57%</b>
<b>Források mindösszesen</b>	<b>15 947 453</b>	<b>100,00%</b>

### III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását és az üzleti évben elszámolt értékcsökkenéseket a „Befektetett eszköz – tükör” táblázat tartalmazza.

#### ***Befektetett eszközök - tükör***

Készült a

**SZOVA Zrt.**

2019. évi beszámolóéhoz

Dátum:

2019. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>											
Vagyoni jogok	73 644	3 576	2 700	-	74 520	63 710	4 568	2 700	-	65 578	8 942
Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alapítás, átszerzés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>73 644</b>	<b>3 576</b>	<b>2 700</b>	<b>-</b>	<b>74 520</b>	<b>63 710</b>	<b>4 568</b>	<b>2 700</b>	<b>-</b>	<b>65 578</b>	<b>8 942</b>
<b>INGATLANOK</b>											
Telek	815 674	-	-	-	815 674	-	-	-	-	-	815 674
Épületek	5 920 710	3 401	322	-	5 923 789	1 194 292	115 671	-	-	1 309 963	4 613 826
Vagyoni jogok	70 630	32 121	-	-	102 751	13 239	1 411	-	-	14 650	88 101
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 807 014</b>	<b>35 522</b>	<b>322</b>	<b>-</b>	<b>6 842 214</b>	<b>1 207 531</b>	<b>117 082</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 324 613</b>	<b>5 517 601</b>
<b>TERMELŐ BERENDEZÉSEK</b>											
Termelő berendezések	922 459	26 559	-	-	949 018	742 565	61 145	-	-	803 710	145 308
Termelő járművek	444 585	23 003	-	-	467 588	298 484	27 712	-	-	326 196	141 392
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 367 044</b>	<b>49 562</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 416 606</b>	<b>1 041 049</b>	<b>88 857</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 129 906</b>	<b>286 700</b>
<b>ÜZEMI BERENDEZÉSEK</b>											
Üzemi berendezések	134 782	1 811	-	-	136 593	48 130	11 358	-	-	59 488	77 105
Üzemi járművek	27 605	-	-	-	27 605	18 037	2 916	-	-	20 953	6 652
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>162 387</b>	<b>1 811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164 198</b>	<b>66 167</b>	<b>14 274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80 441</b>	<b>83 757</b>
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK</b>											
Irodai berendezések	46 618	2 271	2 864	-	48 025	40 861	2 554	2 864	-	40 551	5 474
Kisértékű ber.	84 308	12 273	3 405	-	93 176	84 292	10 844	1 978	-	93 158	18
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>130 926</b>	<b>14 544</b>	<b>6 269</b>	<b>-</b>	<b>139 201</b>	<b>125 153</b>	<b>13 398</b>	<b>4 842</b>	<b>-</b>	<b>133 709</b>	<b>5 492</b>
<b>BERUHÁZÁSOK</b>											
Építési beruházás	513 757	550 232	18 439	-	1 045 550	-	-	-	-	-	1 045 550
Kisértékű beruházás	2 005	9 437	8 091	-	3 351	-	-	-	-	-	3 351
Saját beruházás	1 399	5 419	6 676	-	1 399	-	-	-	-	-	1 399
Egyéb beruházás	35 501	97 519	104 833	-	1 399	-	-	-	-	-	1 399
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>552 662</b>	<b>662 607</b>	<b>138 039</b>	<b>-</b>	<b>1 077 230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 077 230</b>
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.</b>											
Tartós részesedés kapcsolt v.	1 853 200	-	-	-	1 853 200	-	-	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcs.	20 004	55 165	-	-	75 169	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	290	-	-	-	290	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	496 094	34 022	-	-	530 116	-	-	-	-	-	530 116
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 369 588</b>	<b>89 187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 458 775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 458 775</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>11 463 285</b>	<b>866 809</b>	<b>147 330</b>	<b>-</b>	<b>12 172 744</b>	<b>2 503 610</b>	<b>238 179</b>	<b>7 542</b>	<b>-</b>	<b>2 734 247</b>	<b>9 438 497</b>

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1.815.700.000 Ft tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke, 37.500.00 Ft a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-ben lévő tulajdonrész.

A kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön összege a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott 55 millió Ft-tal és a tárgyévra számított kamatbevétel összegével emelkedett.

Egyéb tartós részesedésként 60.000 Ft a Köztisztasági Egyesülésben lévő vagyoni betét, 230.000 Ft a SZOMHULL Nonprofit Kft-ben lévő törzsbetét összege.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak 2017-ben juttatott 443 millió Ft kölcsön és annak esedékes kamatai jelennek meg; a tárgyévra számított kamat 34 millió Ft-tal növeli a kölcsön összegét.

## 2. Forgóeszközök

### 2.1. Készletek

A készletek 95%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 2.010.740 ezer Ft értékben.

Az ingatlankészlet mellett 470 ezer Ft a raktári árukészlet; -13.058 ezer Ft a nem SZOVA tulajdonú ingatlanok továbbszámlázandó vízdíj egyenlege; 1.995 ezer Ft az egyéb továbbszámlázandó költségek összege.

Készletként további 46.207 ezer Ft-os anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha), 84 ezer Ft késztermék és 1.076 ezer Ft értékű göngyöleg van raktáron.

A készletekre adott előlegek összege 61.434 ezer Ft.

### 2.2. Követelések

A 1.247 millió Ft követelésből 832 millió Ft a vevőkövetelés, 415 millió Ft az egyéb követelés. A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 370 millió Ft, melyből 180 millió Ft a lejárt kezelői díj követelés összege (8 havi kezelői díj).

A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, hulladékszállítási vállalkozási díj összege 317 millió Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni – vevőkövetelés összege 145 millió Ft.

A számviteli törvény által elismert behajthatatlan követelések üzleti évben leírt összege 258 ezer Ft.

### 2.3. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állományán belül elkülönített bankszámlákon tartjuk nyilván az uniós forrásból kapott előlegeket. Az elkülönített bankszámlákon lévő, még el nem számolt, ill. fel nem használt összegek az egyes projektekhez kapcsolódóan:

- a Sárdi-ér úti terület alpinfrastruktúrájának kiépítésére 3 millió Ft
- Megújuló Szombathely – Tiszta energia saját erőből elnevezésű projekt 418 millió Ft
- az önkormányzat „Modern városok” projektjéből: 1.389 millió Ft a központi telephely építésre és 98 millió Ft a Szent Márton Lovas Rendezvényközpont tervezésére.

Az uniós pályázati források és az állami támogatási előlegek a rövid lejáratú kötelezettség között jelennek meg a mérleg fordulónapon.



### 3. Aktív időbeli elhatárolások

A 7.466 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

5.165 ezer Ft a SZOVA Nonprofit Zrt. tulajdonában lévő, de önkormányzati bérlőkijelöléssel bérbeadott lakások 2019. II. félévi lakbértámogatás kompenzációja (a pénzügyi teljesítés időpontja: 2020);

329 ezer Ft a 2020-ban számlázott, de 2019. évi szolgáltatást tartalmazó árbevétel;

1.972 ezer Ft a 2019-ben könyvelt, de 2020. évi költség.

### 4. Saját tőke

A saját tőke összetételének változása az társaság alapítása óta:

Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	adatok ezer Ft-ban	
					Mérleg szerinti/Adózott eredmény	Saját tőke
2007.év	6 226 926	307 783	1 068 806		307783	3 764 589
2008.év	2 317 745	307 783	1 099 714	5 667	-871 575	3 450 553
2009.év	4 479 090	307 783	473 713	5 667	1 345 360	5 394 152
2010.év	2 042 438	307 783	604 133	3 147	-750 318	2 207 183
2011.év	1 317 539	307 783	-144 924	1 887	379 903	1 862 188
2012.év	4 577 890	307 783	-825 328	627	5 019 466	9 080 438
2013.év	2 039 987	307 783	-106 062	0	1 346 521	4 956 866
2014.év	4 577 890	307 783	71 193	0	-367 045	4 589 821
2015.év	4 780 808	307 783	-295 851	0	-637 238	4 155 502
2016.év	4 780 808	307 783	-933 089	0	61 514	4 217 016
2017.év	5 102 808	307 783	-871 575	0	1 345 896	5 884 912
2018.év	5 102 808	307 783	474 321	0	-166 094	5 718 818
2019.év	5 102 808	307 783	308 227	0	-91 023	5 627 795

### 5. Céltartalékok

A hulladéklerakó utógondozására a tárgyévben képzett céltartalék összege 20.543 ezer Ft; a tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 421.581 ezer Ft-ra emelkedett.

### 6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti 16.950.451 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (304,39 HUF/CHF) értékelve

5.159.548 ezer Ft. A tárgyévi törlesztés összege 1.303.800 CHF volt két részletben, 288,7 illetve 303,6 HUF/CHF árfolyamon, a törlesztés realizált árfolyam vesztesége a tárgyévre 14 millió Ft. 2019. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamveszteség 326 millió Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 4.794 ezer Ft három kivitelező felé visszafizetendő jótállási és garanciális biztosíték összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni tartozásból a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 104.067 ezer Ft, további kapcsolt vállalkozás, a Távhőszolgáltatóval szembeni kötelezettség 9 ezer Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni - szállítói kötelezettség összege 173.221 ezer Ft, vevőktől kapott előleg 6.074 ezer Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összegéből 2.627 millió Ft a 2.3 pontban említett támogatási előlegek összege.

A munkabérből levont adók, az adó és járulékfizetési kötelezettségek összege 329 millió Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlanok és parkolás üzemeltetéséből adódó egyenleg a mérleg fordulónapon 74 millió Ft, óvadékként kapott és elszámolási kötelezettséggel kapott összeg 53 millió Ft.

## **7. Passzív időbeli elhatárolások**

A tárgyévi eredményt csökkentő 1.367.145 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

1.287.306 ezer Ft a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege;

2.236 ezer Ft a 2020-ban esedékes kötvénykamat 2019. évre jutó összege;

77.601 ezer Ft a tárgyévben még el nem számolt, de 2019. évre eső költségek összege.

#### IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az társaság kizárólag belföldi piacra nyújt szolgáltatást. Az árbevétel összetétele tevékenységenként:

Tevékenységek árbevétele 2019. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül
Hulladékgyaldalkodás	1 145 914	30,73%
Közvetített szolgáltatások	1 020 515	27,37%
Önkormányzati parkolás üzemeltetés árbevétele	353 280	9,48%
Köztisztasági tevékenység árbevétele	286 403	7,68%
Ingtatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	212 616	5,70%
Útéptés	207 359	5,56%
SZOVA tulajdonú, nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása	147 826	3,96%
Ingtalanértékesítés árbevétele (készletről)	106 210	2,85%
Társasházkezelés árbevétele	104 534	2,80%
Tófürdő árbevétele	46 871	1,26%
Műjégpálya árbevétele	27 522	0,74%
SZOVA tulajdonú lakások bérbeadása	20 530	0,55%
Kalandváros árbevétele	19 200	0,51%
SZOVA tulajdonú parkolók bevétele	12 655	0,34%
Ipari tevékenység TMK árbevétele	5 589	0,15%
Anyageladás árbevétele	2 883	0,08%
Fonyódi üdülő bérbeadásának árbevétele	1 972	0,05%
Takarítás árbevétele	1 870	0,05%
Számviteli szolgáltatások árbevétele	1 260	0,03%
Irodai gépek bérbeadásának bevétele	985	0,03%
Egyéb pénzügyi tevékenység árbevétele	771	0,02%
Értékbecslés árbevétele	739	0,02%
Gépkölcsönzés árbevétele	411	0,01%
Szánkópálya árbevétele	297	0,01%
Egyéb bevétel	158	0,00%
Reklámtevékenység árbevétele	79	0,00%
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>3 728 449</b>	<b>100,00%</b>

## V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

### 1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 273 fő volt, az előző évhez képest 2 fővel csökkent. A létszám és béradatokat, valamint a bérek után fizetendő járulékok felsorolását az alábbi táblázatok szemléltetik:

<i>Állománycsoportok</i>	<i>Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám (fő)</i>	<i>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók létszám (fő)</i>	<i>Béreköltség (ezer Ft)</i>	<i>Személyi jellegű egyéb kifizetés (ezer Ft)</i>
Fizikai dolgozók	163	8	517 758	62 969
Szellemi foglalkozásúak	99	3	499 361	39 253
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			42 703	
<i>Számvitelben elszámolt költség összesen</i>			<i>1 059 822</i>	<i>102 222</i>

<i>Bérbiztosítási járulékok jogcímenként</i>	<i>Összeg ezer Ft-ban</i>
Szociális hozzájárulási adó (kedvezmény nélküli)	166 729
Szociális hozzájárulási adó 12,5%-os	12 110
<i>Szociális hozzájárulási adó összesen</i>	<i>178 839</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>14 633</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>13 142</i>
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe</i>	<i>1 516</i>
<b>BÉRJÁRULÉKOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>208 130</b>

A vezető tisztségviselők járandósága 2019. évre:

Az 5 fős Igazgatóság részére 7.728 ezer Ft, a 6 főből álló Felügyelő Bizottság részére 9.146 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

### 2. Adókötelezettségek:

#### 2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

A társaság adózás előtti eredménye -91.023 ezer Ft (veszteség), mivel sem az adózás előtti eredménye, sem a korrigált adóalapja nem éri el a jövedelem- (nyereség) minimumot, ezért az 1996. évi LXXXI. (Tao) törvény 6.§ (11) alapján nyilatkozatot tesz, a jövedelem- (nyereség) minimumot nem választja adóalapként.

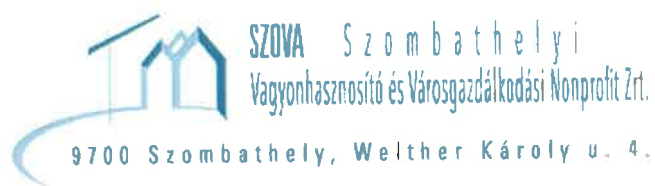
## 2.2. Helyi iparüzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között a személyi jellegű ráfordítások és az eszközök arányában megosztott adóalapra történik.

Helyi iparüzési adó Szombathely 2019.	Adatok Ft-ban
Nettó árbevétel:	3 728 449 351
ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része:	1 129 165 825
Anyagköltség:	289 460 249
Alvállalkozói munka:	19 704 521
Adóalap:	2 290 118 756

Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	2 287 786 147	Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	2 332 609
Számított adó (mértéke: 2%):	45 755 723	Számított adó (mértéke: 1,8%):	41 987
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	27 889	e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	28
Szombathelyen fizetendő adó:	45 727 834	Fonyódon fizetendő adó:	41 959

<b>Cash flow kimutatás</b>	
	adatok ezer Ft-ban
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>1 315 180</b>
<b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-91 023</b>
1. Adózás előtti eredmény +	238 179
2. Elszámolt amortizáció +	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	20 543
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	40 803
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-33 078
6. Szállítói kötelezettség változása +	239 978
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	14 885
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	620 631
9. Vevőkövetelés változása +	254 822
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	9 440
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-658 043</b>
<b>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-700 555</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	42 512
15. Befektetett eszközök eladása +	-
16. Kapott osztalék, részesedés +	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-143 130</b>
<b>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-45 834
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-89 187
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-10 581
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	2 472
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	514 007
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>514 007</b>



**Üzleti jelentés a**

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és**

**Városgazdálkodási Zrt.**

**2019. évi beszámolójához**

## Tartalom

1. Vezetői összefoglaló .....	1
2. Bevételek alakulása .....	2
3. Egyéb bevételek .....	4
4. Anyagjellegű ráfordítások .....	4
5. Személyi jellegű ráfordítások.....	6
6. Egyéb ráfordítások .....	7
7. Tevékenységek eredménye .....	7
8. Likviditás, pénzügyi eredmény .....	9
9. Beruházási terv teljesítése .....	11
10. Összegzés .....	12
Mellékletek.....	13
1. sz. melléklet –Ágazati eredménykimutatás.....	13
2. sz. melléklet – Összköltséges eredménykimutatás terv-tény .....	13
3. sz. melléklet –Gazdasági mutatószámok .....	13
4. sz. melléklet –Önkormányzati ingatlanok elszámolása .....	13
5. sz. melléklet –Beruházási terv teljesítése.....	13
6. sz. melléklet – Pénzügyi eredmény .....	13



# ÜZLETI JELENTÉS

## 1. Vezetői összefoglaló

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti eredménye 3.728.449 ezer forint árbevétel mellett 279.021 ezer forint nyereség, adózott eredménye 91.023 ezer forint veszteség. A veszteséget az okozza, hogy a devizakötvény törlesztésével és év végi átértékelésével kapcsolatosan több mint 340 millió forint árfolyamvesztéséget kellett kimutatnunk a forint gyengülése miatt. A kamatbevételeket és kiadásokat is figyelembe véve pénzügyi eredményünk 370 millió forint veszteség volt, ez fordította veszteségbe az alaptevékenységek nyereségét. Az üzemi szintű nyereségből 40 millió forint egy egyszeri ingatlanértékesítés eredménye, így a rendszeres tevékenységekből keletkezett haszon kb. 240 millió forint volt.

Az üzleti tervhez viszonyítva mind bevételeink, mind kiadásaink alacsonyabbak voltak a tervezettnél, a bevételi oldalon mutatkozó elmaradás azonban lényegesen alacsonyabb a költség oldalon keletkezett megtakarításoknál, ennek köszönhetően üzemi nyereségünk kb. 105 millió forinttal, közel 60%-kal magasabb a tervezettnél. A hulladékgazdálkodás, az ingatlankezelési tevékenységek és a műszaki igazgatóság tevékenységeinek eredménye is lényegesen jobb volt a vártnál. Bevételi és költség oldalon is jelentős kiesést okozott, hogy a Szöllősi sétányon folyó lakásépítési projekt nem fejeződött be 2019. év végéig – ez azonban az eredményt nem befolyásolta szignifikáns mértékben.

A nyereséges gazdálkodás ellenére a hulladékgazdálkodás helyzetét nem tudtuk stabilizálni, a korábbi években felmerült jogi és gazdasági kockázatok jelenleg is fennállnak, emiatt a tevékenység jövője továbbra is bizonytalan.

2019. április 1-től 8%-os béremelést hajtottunk végre, az év során a legnagyobb kihívást mégis a tevékenységeink végzéséhez szükséges munkaerő biztosítása jelentette – ezt esetenként csak kölcsönzött munkavállalók igénybevételével tudtuk megoldani. Rövid távú likviditásunk kedvezően alakult, ami annak köszönhető, hogy Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott tagi kölcsönből a SZOMHULL Nonprofit Kft. folyamatosan rendezni tudta a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával kapcsolatos számláinkat. A devizakötvény két törlesztőrészletét és kamatait rendben, határidőre megfizettük az OTP Banknak.

Stratégiai szempontból kiemelt jelentősége van, hogy befejeződött a Sárdi-ér utcai ipari parki terület közműveinek kiépítése. A beruházást 100%-ban pályázati támogatásból finanszíroztuk és azt reméljük, hogy a telkek értékesítése a jövőben forrást biztosít a devizakötvény törlesztésének egy részére. Év végére befejeződtek a Kőszegi utca 32-42. ingatlanon egy 120 férőhelyes fizető parkoló kivitelezési munkái is – ez, amellet, hogy 2020-tól bevételt termel, jelentős mértékben javítja a belvárosi utcaképet és hozzájárulhat a gépjármű zsúfoltság csökkentéséhez is.

A mérleg fordulónapot követően több olyan esemény is történt, amely jelentősen befolyásolja társaságunk jövőjét. Elsőként a forint kb. 5%-kal gyengült a svájci frankkal

szemben, majd a március elejétől kibontakozó koronavírus-járvány hatására további hasonló mértékű gyengülés következett be, így a 2019. év végi ~304 HUF/CHF árfolyam a mérlegkészítés időpontjára ~320 HUF/CHF-re, majd március végére ~340 HUF/CHF-re változott. Emiatt forintban kifejezett tartozásunk az év végéhez képest közel 600 millió forinttal növekedett, a 2020. évi adósságszolgálat összege pedig ezen az árfolyamon meghaladja az 500 millió forintot.

A járvány várható gazdasági hatását ma még nem tudjuk felmérni. Az általános gazdasági visszaesés miatt várható, hogy a hulladékszállítás, a parkolási tevékenység és az ingatlan bérbeadás bevétele is jelentősen csökken. A létesítmények – Kalandváros, Tófürdő – esetében akár egész éves zárva tartással és teljes bevételkieséssel is számolni kell. Amennyiben a járvány saját munkavállalóinkat is érinti, előfordulhat, hogy a hulladékszállítási feladatokat átmenetileg nem tudjuk ellátni. Ezekre a kockázatokra tekintettel a jövőre vonatkozó kilátásaink rendkívül bizonytalanok.

Összefoglalóan – az előző évekhez hasonlóan – azt állapíthatjuk meg, hogy 2019. évi gazdálkodásunk eredményes volt, hosszú távú kilátásaink azonban kedvezőtlenek, több, évek óta húzódó problémára nem sikerült megoldást találnunk és a külső környezet is jelentős kockázatokat hordoz magában.

## 2. Bevételek alakulása

Társaságunk 2019. évi bevétele 3,728 milliárd forint volt. Ez a tervezettnél 115 millió forinttal alacsonyabb, viszont a 2018. évi bevételhez képest így is 142 millió forint növekedést jelent.

A tervezettnél alacsonyabb bevételt az okozza, hogy a Szöllösi sétányon épülő lakások átadásának elmaradása 165 millió forint bevételkiesést okozott, amit a többi tevékenység tervezettnél magasabb árbevétele csak részben tudott kompenzálni.

A hulladékgazdálkodási tevékenység 2019. évi árbevétele 1,143 milliárd forint – ez a tervezettnél 29 millió forinttal magasabb. A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek végzett alvállalkozói tevékenység bevétele 951 millió forint volt, az egyéb hulladékgazdálkodási tevékenységekből pedig 192 millió forint bevételünk keletkezett. A 29 millió forint bevételi többletből 18 millió forintot az magyaráz, hogy a közszolgáltatás volumenének növekedése nagyobb volt a tervezettnél, 11 millió forint többlet pedig a hulladéklerakó és az edényzet-kirakási díjak bevételénél keletkezett.

Az előző évhez viszonyított 65 millió forintos bevétel növekedés kb. fele-fele arányban az alvállalkozói díj emelésének és a szolgáltatási volumen növekedésének köszönhető. A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott alvállalkozói díjat az előző évi 3,50 Ft/liter összegről 3,60 Ft/liter összegre emeltük.

A köztisztasági tevékenységek bevételének tervezésekor egy önkormányzati beszerzésből származó új seprőgép üzembe állításával és jelentős, 30 millió forintos bevétel növekedéssel számoltunk. A seprőgép beszerzésére azonban nem került sor és egész évben problémát okozott a szolgáltatáshoz szükséges munkaerő biztosítása. Emiatt a tevékenység árbevétele a tervezett

**növekedés helyett 23 millió forinttal csökkent, 287 millió forint volt.** A csökkenésben szerepet játszott az is, hogy az enyhe téli időjárás miatt a hóeltakarításból és síkosságmentesítésből származó bevétel is alacsonyabb volt a vártnál.

**Az önkormányzati ingatlankezelés árbevétele a tervezettnél megfelelően 213 millió forintot tett ki.** Az előző évhez viszonyított 25 millió forintos bevétel-növekedést a szolgáltatási díj emelése eredményezte: **2012 óta először került sor díjemelésre**, az eddigi 15.618.000 Ft havi ingatlankezelési díjat 17.718.000 forintra emeltük.

**A piaci alapon folytatott társasház-kezelési tevékenység bevétele 2019-ben 95 millió forint volt**, ami 3 millió forinttal alacsonyabb a tervezett 98 millió forintnál. Ez azt jelzi, hogy az ügyfelek számának csökkenése a vártnál nagyobb mértékű. Ugyanakkor **a házfelügyelői szolgáltatás** iránti kereslet emelkedett, ez pedig jelentős részben kompenzálta a kezelési díj bevétel csökkenését.

A SZOVA Zrt. tulajdonában lévő **lakások bérbeadásából az előző évhez hasonlóan 27 millió forint árbevételünk keletkezett.**

A saját és önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatban továbbszámlázott, **közvetített szolgáltatások értéke 1,015 milliárd forintot tett ki**, ami a tervezettnél nagyobb, 57 millió forintos növekedést jelent az előző évhez képest – ez annak köszönhető, hogy az önkormányzati ingatlanok bérleti díj bevétele, valamint az önkormányzati ingatlanokkal összefüggő továbbhárított költségek összege a vártnál nagyobb mértékben emelkedett.

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által a fizető parkolási rendszer üzemeltetéséért fizetett havi díj 2019. július 1-től a korábbi 28.040.000 forintról havi 30.840.000 forintra emelkedett – ennek és az előző évi díjemelés áthúzódó hatásának **köszönhetően a parkolási tevékenység éves bevétele 366 millió forintra nőtt az előző évi 331 millió forintról.** A parkolási rendszer összes bevétele – amely az Önkormányzatot illeti meg – 2019-ben is dinamikusan emelkedett, meghaladta az 530 millió forintot.

**A nem lakás célú ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díj bevétel 2019. évben 143 millió forint volt.** A 2018. évhez viszonyított 8 millió forintos bevétel-növekedés elmaradt a tervezettől, a Kőszegi utcai ingatlanok kihasználtsága volt alacsonyabb a vártnál. Ezen a téren problémát okoz, hogy **az Aréna Savaria Bérleti díját a Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. nem fizeti meg, a kiszámlázott 40 millió forintos árbevétel nem realizálódott.**

**A létesítmény-üzemeltetés összes bevétele a tavalyi évben elérte a 95 millió forintot.** Ez a tervezett 89 millió forintnál magasabb ugyan, de az előző évi 105 millió forinthez képest 10 millió forintos csökkenést jelent. **A Tófürdő az előző évvel közel azonos 47 millió bevételt ért el, a Műjépgálya bevétele viszont az enyhe téli időjárás miatt 8 millió forinttal csökkent.** Tervezéskor azzal számoltunk, hogy a **Kalandváros** bevétele a szomszédos Sportliget felújítása miatt 10 millió forintra esik vissza – ez a visszaesés azonban nem következett be, a **19 millió forintos bevétel** csak 1 millió forinttal alacsonyabb a 2018. évi bevételnél.

**Az építési tevékenység** bevételének tervezésekor kismértékű, 7 millió forintos bevétel növekedéssel kalkuláltunk. **Az önkormányzati megrendelések jelentős növekedése következtében azonban a tényleges bevétel jóval nagyobb mértékben, 34 millió forinttal emelkedett és 207 millió forintot tett ki 2019-ben.**

**A Szöllösi sétányon folyó lakásépítési projekt tekintetében** üzleti tervünk feltételezése az volt, hogy az építkezés 2019-ben befejeződik, a lakások átadásra kerülnek a vevőknek és a vételár teljes egészében kiszámlázásra kerül. Ennek megfelelően **271 millió forintos árbevétellel számoltunk.** A kivitelező késedelme miatt azonban a lakások nem kerültek átadásra, **a tényleges teljesítés alapján csak 106 millió forintot számláztunk a vevőknek** – ez 165 millió forint bevételkiesést jelent 2019-ben.

**Bevételeinkkel kapcsolatban összefoglalóan azt állapíthatjuk meg, hogy** az üzleti tervhez viszonyítva **két területen mutatkozik jelentős elmaradás: a lakásépítési projektnél és a köztisztasági tevékenységeknél.** Ugyanakkor két tevékenység, **a hulladékgazdálkodás és az építési tevékenység mind az előző évi értéket, mind a tervezett célt jelentősen túlteljesítette.** Ezek mellett az önkormányzati ingatlankezelés és a parkolás-üzemeltetés bevétele is jelentősen növekedett, ami a szolgáltatási díjak emelésének köszönhető.

### 3. Egyéb bevételek

**Egyéb bevételeink összege 2019-ben 187 millió forint volt,** ez 5,5 millió forinttal magasabb a tervezett értéknél és kb. 20 millió forintos növekedés 2018-hoz viszonyítva. A teljes összegből **40 millió forint** egy befektetett eszközként nyilvántartott Körmendi úti telek eladási ára, **70 millió forint** a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatás, **22 millió forint** a parkolási pótdíjak érvényesítésével kapcsolatban megtérült költségek összege. **44 millió forint volt a különféle beruházási támogatások értékcsökkenéssel arányos elszámolása alapján kimutatott egyéb bevétel, a fennmaradó 11 millió forint pedig különféle kisebb összegű tételekből adódott.**

Az előző évhez viszonyított növekedés a telek-értékesítésből befolyt egyszeri 40 millió forintnak köszönhető. Ugyanakkor 2018-ban 12 millió forint kötbért is kimutattunk az egyéb bevételek között – 2019-ben szignifikáns kötbér-bevételünk nem keletkezett.

### 4. Anyagjellegű ráfordítások

2019-ben összesen **1,713 milliárd forint anyagjellegű ráfordítást számoltunk el** eredménykimutatásunkban. Ez 165 millió forinttal, 9%-kal alacsonyabb az üzleti tervünkben prognosztizált értéknél. Általánosságban azt állapíthatjuk meg, hogy tervünk túl pesszimista volt, a tervezett költségnövekedések nem következtek be vagy mértékük alacsonyabb volt a tervezettnél. Ehhez hozzájárul az is, hogy a – a devizakötvény törlesztéséhez szükséges források előteremtése érdekében – próbálunk folyamatosan takarékoskodni, ami azzal jár, hogy esetenként a tervezéskor még szükségesnek ítélt kiadásokat is elvetjük, nem engedélyezzük.

Az **anyagköltségek összege 291 millió forint volt** a tervezett 322 millió forint helyett. A 31 millió forintos megtakarítás fele annak köszönhető, hogy az enyhe téli időjárás miatt az **útszóró sóra csak 10 millió forintot fordítottunk** a várt 25 millió forint helyett. A **83 millió forintos**

**üzemanyagköltség** 12 millió forinttal, az **52 millió forint összegű alkatrész-felhasználás** pedig 8 millió forinttal maradt el az előrejelzéstől. Az üzemanyag-áraknál 2019. év elején megtört a tervezés során figyelembe vett emelkedő trend, nem következett be a várt 10%-os áremelkedés, az alkatrész-költségek pedig a tervezett 15%-os növekedés helyett kis mértékben – kb. 2 millió forinttal – csökkentek az előző évhez viszonyítva. Az építési tevékenység volumenének növekedése miatt az **építőanyag költségek összege** a vártnál 10%-kal magasabb, **41 millió forint volt**. Jelentősebb tétel még az **áramköltség**, amely a tervezettnél megfelelő **39 millió forintot tett ki** 2019-en.

Az **anyagköltség** nem csak a tervezettnél volt alacsonyabb, hanem **2018-hoz képest is csökkent, 12 millió forinttal**. Ez elsősorban a **csökkenő útszóró só felhasználás következménye**: 2018-ban a só költsége meghaladta a 31 millió forintot, 2019-ben pedig 10 millió forint volt. Az **üzemanyag-költség is csökkent** 4 millió forinttal, a **közműdíjak és az építőanyag felhasználás viszont** 6-6 millió forinttal **emelkedett** az előző évhez viszonyítva.

Szolgáltatások igénybevételére 2019-ben **246 millió forintot fordítottunk** – az anyagköltségekhez hasonlóan itt is 10%-os megtakarítás mutatkozik a tervhez képest, annak ellenére, hogy **5,5 millió forintot fordítottunk munkaerő-kölcsönzésre**, amellyel tervezéskor nem számoltunk.

A csapadékszegény időjárásnak köszönhetően a hulladéklerakón keletkezett **csurgalékvíz elszállítására „csak” 12 millió forintot fordítottunk**, ami 5 millió forinttal kevesebb a tervezettnél. **Épületek, építmények karbantartására** a jóváhagyott 30 millió forintos keretből csak **24 millió forintot használtunk fel** – ezt elsősorban az magyarázza, hogy a fedett jégcsarnok építésének szünetelése miatt nem került sor a Műjégpálya lelátójának áthelyezésére és felújítására, valamint a gépház tetőszigetelésének felújítását is elhalasztottuk – ezekre a feladatokra 7 millió forint volt az előirányzott költség. A Sárdi-ér utcai telkek értékesítésének előkészítésére szánt 2 millió forint sem került felhasználásra. Mivel a rossz munkaerő piaci helyzet miatt hiányzó létszámot nem sikerült pótolnunk, az új belépők képzésére fordított összeg is alacsonyabb volt a tervezettnél. Ez a két utóbbi tétel kb. 6 millió forint költségcsökkenést jelentett.

Az **előző évhez viszonyítva az igénybe vett szolgáltatások költsége 21 millió forinttal emelkedett**. 8 millió forinttal többet fordítottunk gépeink és járműveink karbantartására, 5,5 millió forint volt a kölcsönzött munkaerő díja és jelentősen emelkedett a számítástechnikai szolgáltatások és a hulladékártalmatlanítás költsége.

Bank- és biztosítási költségekre valamint **különbéle illetékekre összesen 46 millió forintot fordítottunk** – ez 2 millió forinttal több volt a prognosztizálnál. Ezt elsősorban a bankköltségek tervezettnél magasabb összege okozza. Járműflottánk kötelező gépjármű felelősségbiztosításának költsége az előző évinek duplájára, 6,5 millió forintra emelkedett, ezzel azonban már tervezéskor is számoltunk.

Az eladott áruk beszerzési értéke soron **111 millió forint költséget mutattunk ki**. Ebből 106 millió forint a Szöllösi sétányon épülő lakások költségéből a vevők felé már kiszámlázott összeg, 5 millió forint pedig az értékesített hulladékgyűjtő edények és érdesítő anyag beszerzési

költsége. Üzleti tervünkben – ahogy a bevételeknél jeleztük – azt feltételeztük, hogy a Szöllősi sétányon épülő lakások értékesítésre kerülnek és a bekerülési költség még el nem számolt teljes összege, 264 millió forint elszámolásra kerül az eladott áru beszerzési értéke soron. A kivitelezés késedelme magyarázza, hogy ebből az összegből ténylegesen csak 106 millió forintot számoltunk el 2019-ben.

2018-ban az eladott áruk beszerzési értéke 50 millió forint volt, amelyből 44 millió forint volt a Szöllősi sétányon épülő lakások költsége.

**A közvetített szolgáltatások költsége 2019-ben 1,019 milliárd forintot tett ki** a tervezett 970 millió forinttal szemben. Ez azt jelzi, hogy az önkormányzati ingatlanok bérleti díj bevétele – amelyet számla alapján továbbadunk az Önkormányzatnak – valamint az ingatlanok karbantartásával, üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek is a tervezettnél nagyobb mértékben növekedtek. Ez azonban **az eredményt nem befolyásolja, mivel a többlet eredmény-kimutatásunk bevételi oldalán is megjelent**. Az előző évben 964 millió forint volt a közvetített szolgáltatások költsége.

## 5. Személyi jellegű ráfordítások

**A SZOVA Nonprofit Zrt. 2019. évi személyi jellegű ráfordításai 1,370 milliárd forintot tettek ki** a tervezett 1,391 milliárd forinttal szemben. A bérköltségek összege a 1,057 milliárd forintnál minimálisan magasabb, 1,060 milliárd forint volt. Béren kívüli juttatásokra 102 millió forintot, járulékokra 202 millió forintot fizettünk ki.

Társaságunk számára évek óta egyre súlyosbodó problémát okoz a munkaerő megtartása, a tevékenységeink ellátásához szükséges létszám biztosítása. Az átlagos statisztikai állományi létszám nem csökkent jelentősen – 2019-ben 276 fő volt –, a problémát elsősorban a magas fluktuáció és a munkavállalók életkorának emelkedése valamint a munkafegyelem romlása jelzi. **Az elmúlt négy évben összesen 40%-os béremelést hajtottunk végre, amelynek éves költségvonzata meghaladja a 300 millió forintot** – ennek ellenére további jelentős béremelésre lenne szükség a munkavállalók megtartásához. Bevételeinket azonban nem tudjuk olyan mértékben növelni, hogy az fedezetet nyújtson egy jelentősebb mértékű béremelésre – emiatt várhatóan a jövőben is szembe kell néznünk ezzel a problémával.

A bérköltségek növekedését részben ellensúlyozza a járulékok mértékének csökkenése. Ennek köszönhető, hogy miközben bérköltségünk öt év alatt kb. 45%-kal emelkedett, **a bérek után fizetett járulékok összege gyakorlatilag nem változott**.

**2019. április 1-től a tervezettnél megfelelően 8%-os béremelést hajtottunk végre**. Ennek hatására bérköltségünk **92-93 millió forinttal emelkedett egy év alatt**.

Mivel a béreket terhelő járulékok mértéke 2019. július 1-től 2%-kal csökkent, a járulékokra fordított összeg minimális mértékben – 1%-kal – még csökkent is az előző évhez képest. A béren kívüli juttatások összege is hasonlóan alakult, 1%-kal alacsonyabb volt a 2018. évinél.

<i>adatok ezer forintban</i>	2015	2016	2017	2018	2019
Bérfeladás	729 335	756 891	888 618	967 317	1 059 822
Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 735	89 446	99 604	103 522	102 222
Bérfeladások	205 649	212 918	211 994	210 007	208 130
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 025 719</b>	<b>1 059 255</b>	<b>1 200 216</b>	<b>1 280 846</b>	<b>1 370 174</b>

## 6. Értécsökkenés

2019. évi üzleti tervünkben jelentős értékű beruházások megvalósításával és ennek következtében növekvő, 256 millió forint értékcsökkenési leírással számoltunk. A beruházások megvalósítása azonban a tervezettnél lassabban haladt, részben 2020-ra is áthúzódik, emiatt a **ténylegesen elszámolt amortizáció csak 238 millió forint volt.**

**A Sárdi-ér utcai telkek közművesítése** 2019. harmadik negyedévben befejeződött, azonban a **használatba vételi engedélyezési eljárás elhúzódása miatt az üzembe helyezésre csak 2020-ban kerülhet sor.** A beruházás kapcsán 2019-re 3 millió forint értékcsökkenéssel számoltunk. **A jéggyalu beszerzési eljárását lefolytattuk, a nyertes azonban csak 2020. február hónapra vállalta a berendezés szállítását** – ez szintén 3 millió forinttal csökkentette az amortizáció összegét. A nagyobb beruházások közül **az Aréna Savaria világításának felújítása, a Körmendi úti telep vízvezetékének cseréje is 2020-ra húzódik át, így ezek a beruházások sem generáltak plusz értékcsökkenést 2019-ben.**

## 7. Egyéb ráfordítások

**Az egyéb ráfordítások 330 millió forintos költségéből 206 millió forint volt a hulladéklerakási járulék, 75 millió forint a különféle helyi adók – iparüzési adó, ingatlanadó, gépjárműadó –, 21 millió forint a hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék és 10 millió forint a szponzorációs bizottság döntése alapján adott támogatás. Ezek az összegek megfelelnek a tervezettnak.** Az üzleti tervünkben szereplő 337 millió forintos egyéb ráfordításhoz képest mutatkozó 7 millió forintos megtakarítás annak köszönhető, hogy **behajthatatlan követelések leírására és készletek selejtezésére a tervezettnél jóval kisebb összegben került sor.**

## 8. Tevékenységek eredménye

**A hulladékgazdálkodási igazgatóság 2019. évi nyeresége 122 millió forint volt, ami közel duplája a tervezett 63 millió forintnak.**

**A hulladékgazdálkodási tevékenységekből 1,14 milliárd forintos forgalom mellett 85 millió forint haszon keletkezett.** Árbevételünk kb. 29 millió forinttal, nyereségünk pedig 61 millió forinttal magasabb a vártnál, miközben az anyagköltségek és az értékcsökkenési leírás soron szignifikáns megtakarítás keletkezett.

A közszolgáltatás keretében **264 millió liter hulladékot gyűjtöttünk be és ártalmatlanítottunk – ez 5 millió literrel meghaladja a tervezett mennyiséget** és kb. 18 millió forint többlet-bevételt eredményezett. A hulladéklerakó és az egyéb közszolgáltatáson kívüli hulladékgazdálkodási szolgáltatások bevétele is kedvezően alakult.

Költség oldalon részben a tervezettnél alacsonyabb üzemanyag-ár, részben az eszközök elhasználódása és a beruházások elmaradása miatt csökkenő amortizáció eredményezett megtakarítást. Tervezéskor azt feltételeztük, hogy 2019-ben sor kerül a hulladékudvarba a lakosság és az építési részlegünk által beszállított törmelék darálására és a hulladéklerakóba történő átszállítására. Ezekre a feladatokra 15 millió forint költséget irányoztunk elő, azonban nem valósultak meg, emiatt az egyéb közvetlen költségek soron is jelentős megtakarítás mutatkozik. Ugyanakkor az üzemi általános költségek – amelynek döntő hányada bérköltség és béren kívüli juttatás – 13 millió forinttal meghaladták a tervezett összeget. **Az összesen 423 millió forintot kitevő vállalati általános költség 47%-ára, 197 millió forintra a hulladékgazdálkodás árbevétele nyújt fedezetet.**

Amellett, hogy **a SZOVA Nonprofit Zrt. hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban való részvételének jogi keretei továbbra is bizonytalanok, egyre nagyobb problémát okoz a hulladéklerakó üzemeltetésének kérdése.** A jelenlegi lerakó kapacitása néhány éven belül betelik, ezért minél előbb meg kellene kezdeni egy új hulladéklerakó építésének előkészítését. Egy ilyen stratégiai jellegű beruházásra vonatkozó döntés meghozatalához azonban kiszámítható jogi és gazdasági feltételekre lenne szükség – ezek jelenleg nem adóttak.

**A köztisztasági tevékenységek 2019. évi árbevétele 287 millió forint, nyeresége 39 millió forint volt.** Tervezéskor a köztisztasági tevékenységek árbevételének 10%-os növekedésével, 340 millió forintos bevétellel kalkuláltunk, ténylegesen azonban csökkent az árbevétel. Ennek részben az enyhe téli időjárás, részben pedig a munkaerőhiány az oka. Esetenként nem tudtuk a köztisztasági feladatokhoz szükséges létszámú gépkocsivezetőt vagy segédmunkást biztosítani, ami bevételkiesést okozott. Tervezéskor számoltunk egy önkormányzati tulajdonú seprőgép üzembe állításával is, azonban a munkagép beszerzésére nem került sor – ez is csökkentette bevételeinket. Az alacsonyabb létszám, a gépbeszerzés elmaradása és az enyhe időjárás hatásai költségeinkben is megjelentek, így **a köztisztasági tevékenység nyeresége csak kis mértékben maradt el a tervezettől.**

**A városüzemeltetési tevékenységek a tervezett 196 millió forint helyett 226 millió forint nyereséget termeltek** 2019-ben, ennek több mint 70%-a, 160 millió forint a fizető parkolási tevékenységből keletkezett. A tervezettnél jobb eredményt a társasház-kezelési tevékenység és a saját lakások bérbeadása hozott.

**A műszaki igazgatóság eredménye 459 millió forint árbevétel mellett 2 millió forint veszteség volt – ez alacsonyabb a tervezett 15 millió forintos veszteségnél.** Az építési tevékenység és a Kalandváros árbevétele a vártnál kedvezőbben alakult, ennek köszönhetően kb. 30 millió forint bevételi többlet keletkezett. Ezzel párhuzamosan a bérekre és karbantartásra fordított összeg is meghaladta az üzleti tervben szereplő értéket, de itt csak 17 millió forint volt a többlet, ez magyarázza a veszteség mérséklődését. A nem lakás célú ingatlanok bérbeadásából



összesen kb. 20 millió forint nyereségünk keletkezett – ez azonban nem realizálódott, mivel az Aréna Savaria 40 millió forintos bérleti díja ténylegesen nem folyt be. **A létesítmények üzemeltetésének eredménye a 60 millió forintos önkormányzati támogatás ellenére is 55 millió forint veszteség volt.** A műszaki igazgatóságnál számoltuk el két Körömdi úti telek értékesítésének bevételét, 40 millió forintot. A telkek könyv szerint értéke mindössze 300 ezer forint volt, így a tranzakción közel 40 millió forintos nyereségünk keletkezett.

A különféle **ingatlanfejlesztési projektekkel kapcsolatban felmerült, nem aktivált költségek értéke összesen 64 millió forint volt.** Ebből 40 millió forint a stratégiai igazgatóság bérköltsége, 20 millió forint pedig az igazgatóságot terhelő általános költségek összege. Ezekre a költségekre részben a projektekhez elnyert támogatásoknak, részben a megvalósuló projektek nyereségének kell majd fedezetet nyújtania. **A stratégiai igazgatóság eredményében mutattuk ki a Szöllősi sétányon folyamatban lévő lakásépítési projekt 106 millió forintos árbevételét és ugyanilyen összegben a projekt felmerült költségeit.**

**A Fel nem osztott költségek összege 415 millió forint volt.** Ebből ~340 millió forint a devizakötvény árfolyamvesztesége, ~65 millió forint a kötvény kamatköltsége és 10 millió forintot fordítottunk sporttámogatásra.

**2018. évvel összehasonlítva üzemi eredményünk 49 millió forinttal javult.** Ez részben az ingatlanértékesítésből keletkezett 40 millió forintos egyszeri nyereségnek köszönhető. Emellett **hozzájárult a szolgáltatási díjak emelése, amely jelentősen növelte a hulladékgazdálkodási alvállalkozói díjakból, a fizető parkolás üzemeltetéséből és az önkormányzati ingatlankezelésből származó bevételeinket.** A szolgáltatási volumen növekedésének hatása a hulladékgazdálkodás és az építési tevékenység esetében volt érzékelhető. A közvetített szolgáltatásokból és a Szöllősi sétány lakásainak értékesítéséből is jelentős bevétel növekedés keletkezett, de ez eredményünket érdemben nem befolyásolta, mivel ugyanezek a tételek költség oldalon is megjelentek, az anyagjellegű ráfordítások növekedésében. **Személyi jellegű ráfordításaink a 8%-os béremelés hatására 90 millió forinttal növekedtek az egy évvel korábbi értékhez képest.**

## 9. Likviditás, pénzügyi eredmény

**Társaságunk 2019. évi pénzügyi eredménye 370 millió forint veszteség volt.** A veszteséget a forint svájci frankkal szembeni gyengülése okozta: az árfolyam a 2018. év végi 285,16 HUF/CHF-ről 2019. december 31-re 304,39 HUF/CHF-re változott. Emiatt a 2007-ben kibocsátott **devizakötvény vonatkozásában összesen 340 millió forint árfolyamveszteséget kellett elszámolnunk,** amelyből 325 millió forint a kötvényállomány év végi átértékeléséből keletkezett, nem realizált árfolyamveszteség.

**A devizakötvény adósságszolgálatára összesen 450 millió forint volt,** ebből a törlesztés 386 millió forintot, a kamatköltség 64 millió forintot tett ki – ezeket az összegeket szerződés szerint megfizettük az OTP Banknak. A 2019. december 31-i állapot szerint **kötvénytartozásunk összege 16.950.451 CHF, amely az év végi árfolyamon 5,160 milliárd forintnak felelt meg.**

Szabad pénzeszközeink összegét csökkentette, hogy 2019. márciusában 55 millió forint tagi kölcsönt folyósítottunk a **SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek** a tervezett szálloda beruházás tervezési költségeinek fedezetére. 2018-ban már átutaltunk 20 millió forint kölcsönt a cégnek, így a tagi kölcsön egyenlege **2019. év végén 75 millió forint**.

**A Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak a fedett jégcsarnok építésének átmeneti finanszírozására** év közben 37 millió forint kölcsönt biztosítottunk, így a sportegyesülettel szembeni rövid lejáratú követelésünk összege **147 millió forintra emelkedett**.

**2019. évi kamatbevételünk 35 millió forint volt.** Ebből 34 millió forint a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak telekvásárlásra nyújtott hosszú lejáratú kölcsön kamata. **Ezt az összeget a sportegyesület ténylegesen nem fizette meg, hanem a szerződésnek megfelelően tőkésítésre került.**

2019. év során kötelezettségeinket határidőre teljesíteni tudtuk. **Likviditási helyzetünkben az előző évekhez hasonlítva kedvező változást jelent, hogy a kiszámlázott, eredménykimutatásunkban szereplő árbevétel döntő hányada ténylegesen is realizálódott.** Ez annak köszönhető, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. folyamatosan ki tudta egyenlíteni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásával kapcsolatos számláinkat. A hulladékgazdálkodási közszolgáltató céggel szemben 2019. december 31-én fennálló 317 millió forintos követelésünkben a határidőn túli összeg mindössze 15 millió forint volt – ez a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került. A 2015-2018. időszakban folyamatosan 500-700 millió forint volt a hulladékgazdálkodással kapcsolatos lejárt határidejű kintlévőségünk.

2019-ben **kiszámlázott, de nem realizált bevétel volt az Aréna Savaria bérleti díja** – a bérlő Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. tartozása a mérleg fordulónapján 51 millió forint volt, amely egy éves bérleti díjnak felel meg. Emiatt a spotcsarnokkal kapcsolatban felmerülő, a tulajdonost terhelő felújítási és karbantartási költségeket nem, vagy csak egyéb tevékenységeink terhére tudnánk finanszírozni. Ennek a problémának az átmeneti megoldására és a nemzetközi kosárlabda mérkőzések feltételeinek megteremtése érdekében Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. decemberében 32 millió forint forrást biztosított társaságunknak, amelynek felhasználására 2020-ban kerül sor. **Tartós megoldást csak az jelentene, ha a bérlő folyamatosan megkapná a bérleti díj kifizetéséhez szükséges önkormányzati támogatást.**

**Szintén nem realizálódott az Önkormányzati ingatlankezelés nettó 212 millió forintos bevételének jelentős része, 141 millió forint.** Az önkormányzati ingatlanok bérleti díj bevétele nem nyújtott fedezetet az ingatlanok üzemeltetési és karbantartási költségeire, **2019. évben 105 millió forintos hiány keletkezett a rendszerben. Ezt az üzemeltetési szerződés alapján az Önkormányzat 2020. május 31-ig megtéríti,** ez várhatóan lehetővé teszi kezelési díj követelésünk egy részének kielégítését.

**Társaságunk jövőbeli likviditására jelentős veszélyt jelent, hogy üzemi nyereségünk nem nyújt fedezetet a devizakötvény évi 450-500 millió forintos adósságszolgálatának teljesítésére.** A mérleg fordulónapot követően bekövetkezett események – a forint

árfolyamának további jelentős gyengülése és a koronavírus járvány miatt várható bevételkiesés tovább súlyosbítja helyzetünket és rontja kilátásainkat.

## 10. Beruházási terv teljesítése

Ahogy az értékcsökkenés kapcsán jeleztük, **tervezett beruházásaink jelentős részének a megvalósítása 2020-ra húzódik át.** Üzemi beruházásokra a jóváhagyott 166 millió forintos keretből 63 millió forintot, ingatlanfejlesztési projektekre pedig 493 millió forintból 358 millió forintot használtunk fel.

**A Műjégpályán befejeződött a 2018-ban kezdődött raktárépítés.** A raktár teljes beruházási költsége ~25 millió forint volt, ebből 2019-ben 14 millió forintot használtunk fel. Emellett, **szintén a jégpálya mellett 5,3 millió forintért felépítettünk egy új hóolvasztó aknát.** Ezeket a fejlesztéseket részben az új jégcsarnok építése, részben a meglévő műjégpálya további üzemeltetése tette szükségessé.

**2019-ben 14 millió forintért szereztünk be 7 darab új parkoló-automatát** a parkolási övezetek bővítési feltételeinek megteremtése érdekében, **másik 7 automatát pedig 3 millió forintért napelemes működésre alakítottunk át.** Megvalósult a **Kalandváros bejárati fa szerkezetének felújítása**, ennek költsége **5 millió forint volt.** **Informatikai berendezésekre szintén 5 millió forintot fordítottunk**, ebből 3 milliót számítógépek és monitorok cseréjére, 2 millió forintot pedig nyomtatókra, fénymásolókra, egyéb hálózati eszközökre. **Hulladékgyűjtő edények beszerzésére 8 millió forintot költöttünk**, ezeket részben saját használatba vettük, részben ügyfeleknek adtuk bérbe.

**Az Aréna Savaria világítótестjeinek és padlócsatlakozóinak cseréjére** lefolytattuk a beszerzési eljárást, de a 8 millió forintos beruházás tényleges megvalósítására **csak 2020-ban kerül sor.** A **jégfelújító gép** szállítójának kiválasztására közbeszerzési eljárás keretében került sor. A **tervezett 40 millió forintnál olcsóbban, kb. 35 millió forintért sikerült beszereznünk a gépet, a szállítás és a fizetés azonban csak 2020. első negyedévében történt meg.** A **Körmendi úti hulladékudvar vízvezetékének cseréje** több éve húzódik, mivel az előkészítés során kiderült, hogy a munkához tervekre és engedélyekre is szükség van – ezeket 2020. első negyedévében tudtuk megszerezni, így sor kerülhet a kivitelezésre, a tervezett költség 6 millió forint.

**A Kőszegi utca 32-42. ingatlanon a 120 férőhelyes parkoló kivitelezési munkái 2019. év végére fejeződtek be.** A 200 millió forintos költségből tavaly 152 millió forint került felhasználásra, **az utolsó részszámla valamint az üzembe helyezéssel kapcsolatos költségek kifizetése 2020-ra húzódik át.** A parkoló megnyitása 2020. áprilisában várható, a beruházást saját forrásból finanszírozzuk.

A Szabadidőközpontban tervezett **Szent Márton Lovas Rendezvényközpont előkészítésére 195 millió forint támogatást kaptunk a Modern Városok Program keretében.** Ebből a forrásból 2019. év végére elkészültek a létesítmény engedélyes és kiviteli tervei és az építési engedélyt is megkaptuk. A tervekre és az engedély megszerzésére 2019-ben 164 millió forintot fordítottunk, néhány kisebb összegű számla még várható 2020-ban.

Ezek mellett **több ingatlanfejlesztési projekt előkészítése is folyamatban van, amelyek tervezésére összesen 43 millió forintot fordítottunk.** 14 millió forintba került a lovas rendezvényközpont szomszédságába tervezett **kereskedelmi szálláshely** koncepció- és engedélyes terve, 14 millió forintba pedig a Tófürdő szolgáltatásainak bővítését célzó **rekreációs központ** engedélyes tervének elkészítése.

**A Széll Kálmán utca 24. és Kisfaludy utca 37-41. alatti ingatlanegyüttes hasznosításának előkészítésére** 9 millió forintot használtunk fel. Az eredeti elképzelés egy pályázati támogatásból megvalósuló munkásszállás kialakítása volt, amelyre az építési engedélyt is megkaptuk. Ennek az elképzelésnek támogatását a tulajdonos Önkormányzat Közgyűlése nem tartotta fenn, ezért az eredeti tervek átdolgozásra kerülnek, úgy, hogy az ingatlanokon lakások kerüljenek kialakításra.

A Modern Városok program keretében megvalósuló központ közszolgáltatói telephely elhelyezkedése szükségessé teszi egy **új ügyfélszolgálati iroda kialakítását.** Ennek tervezésére 1,5 millió forintot költöttünk 2019-ben. A telephely építésével összefüggésben megkezdődött **a felszabaduló Welther Károly utcai irodaépület jövőbeli hasznosításának előkészítése** is – a koncepció kidolgozása 3 millió forintba került.

**A Sárdi ér utcai telkek közművesítésének teljes költsége 506 millió forint volt, amelyből a 2019-ben felmerült összeg 163 millió forint.** A teljes beruházást pályázati támogatásból finanszíroztuk. A beruházás eredményeként 9 db értékesíthető, összközműves ipari telek jött létre, amelyek területe összesen ~92 ezer négyzetméter.

**A központi telephely részletes kiviteli tervei 2019-ben készültek el,** ezekre 23 millió forintot fizettünk ki. Ezt követően lefolytattuk a közbeszerzési eljárást, annak nyertesével megkötöttük a kivitelezési szerződést 1,13 milliárd forint értékben és **2020. januárjában megkezdődött a kivitelezés.** A beruházást a Modern Városok Program keretében kapott támogatásból finanszírozzuk.

## 11. Összegzés

**2019-ben az előző évinél és a tervezettnél is magasabb, 279 millió forintos üzemi eredményt, nyereséget értünk el.** Bevételeink – jelentős részben a végrehajtott díjemelések hatására – a költségeket meghaladó mértékben emelkedtek. **Rövid távú likviditási helyzetünk is javult,** mivel a számvitelileg kimutatott nyereség korábbinál nagyobb hányada realizálódott. Azonban **a 8%-os béremelés ellenére sem tudtuk megoldani a munkaerőhiányból eredő problémákat és továbbra is bizonytalan hulladékgazdálkodási tevékenységünk helyzete.**

A jövőre nézve a **fő kockázatot a devizakötvény törlesztése és az ezzel összefüggő közép- és hosszú távú likviditás jelenti**. Ahhoz, hogy a kötvény törlesztéséhez szükséges fedezetet biztosítani tudjuk, **üzemi nyereségünket legalább duplájára kellene emelnünk** – erre azonban az utóbbi években tapasztalt nyereség-növekedés ellenére sem látunk lehetőséget. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett árfolyamváltozás és a koronavírus-járvány hatásai tovább nehezítik helyzetünket és rontják a jövőre vonatkozó kilátásainkat.

Szombathely, 2020. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyongépesztő és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (1)  
9700 Szombathely, Magyar K. u. 4.  
Adószám: 13980135-2-11  
Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató

### Mellékletek

1. sz. melléklet – Ágazati eredmény-kimutatás
2. sz. melléklet – Összköltséges eredmény-kimutatás terv-tény
3. sz. melléklet – Gazdasági mutatószámok
4. sz. melléklet – Önkormányzati ingatlanok elszámolása
5. sz. melléklet – Beruházási terv teljesítése
6. sz. melléklet – Pénzügyi eredmény részletezése

Sor- szám	megnevezés	Hulladékgazdálkodási igazgatóság		Városüzemeltetési igazgatóság						
		Hulladék- gazdálkodás	Köztarjak takarítása	Ingyatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	Ingyatlankezelés - Társasházi ingatlanok	Ingyatlankezelés - Házfelügyelői szolg.	Saját ingatlan bérbeadás - lakás	Egyéb IK tevékenység	Közvetített szolgáltatások	Fizető parkolás
7	Értékesítés árbevétele	1 143 441	286 922	212 616	95 245	9 289	27 082	0	1 015 089	365 900
	Egyéb bevételek	127	0	0	427	0	2 571	0	0	23 654
	Egyéb bevételek - SZMLJV támogatás						10 295			
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>1 143 568</b>	<b>286 922</b>	<b>212 616</b>	<b>95 671</b>	<b>9 289</b>	<b>39 948</b>	<b>0</b>	<b>1 015 089</b>	<b>389 554</b>
8	Költségek									
9	Közvetlen anyagköltség	27 278	15 194	17	0	0	6 352	0	-5 445	3 583
10	ELABÉ	3 934	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	1 016 290	0
12	Közvetlen bérköltség	79 371	72 395	14 986	0	4 223	5 491	0	5	23 941
13	Közvetlen bérek járuléka	11 682	10 269	2 272	0	503	1 092	0	1	3 384
14	Értékesítőkénés	39 042	2 244	1 829	0	0	3 173	0	0	20 934
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	296 259	57 733	0	0	0	5 875	0	0	5 372
16	Egyéb közvetlen költség	32 145	7 101	1 291	138	467	4 616	0	-2 832	4 137
17	Üzemi általános költség	116 377	27 112	110 083	77 480	0	3 908	0	0	74 631
18	<b>Szűfittett önköltség</b>	<b>606 088</b>	<b>192 048</b>	<b>130 477</b>	<b>77 618</b>	<b>5 192</b>	<b>30 508</b>	<b>0</b>	<b>1 008 018</b>	<b>173 162</b>
19	Ágazati eredmény	537 480	94 873	82 139	18 053	4 097	9 440	0	7 071	216 392
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	46 910	12 080	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	150 970	38 222	27 878	12 476	1 219	3 915	0	0	48 343
21	Egyéb ráfordítások	254 131	8 171	5 295	3 012	214	1 507	0	0	7 419
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>85 470</b>	<b>36 400</b>	<b>48 966</b>	<b>2 562</b>	<b>2 664</b>	<b>4 018</b>	<b>0</b>	<b>7 071</b>	<b>160 630</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>85 470</b>	<b>36 400</b>	<b>48 966</b>	<b>2 562</b>	<b>2 664</b>	<b>4 018</b>	<b>0</b>	<b>7 071</b>	<b>160 629</b>

Sor- szám	megnevezés	Műszaki igazgatóság					
		Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	Passzív létesítmény üzemeltetés Gyóffy, Wesselényi	Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út	Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP ingatlanok
7	Értékesítés árbevétele	12 332	465	40 000	23 497	29 974	35 953
	Egyéb bevételek	354	0	12 241	0	3 126	0
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás						
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>12 686</b>	<b>465</b>	<b>52 241</b>	<b>23 497</b>	<b>33 100</b>	<b>35 953</b>
8	Költségek						0
9	Közvetlen anyagköltség	0	-101	0	0	324	0
10	EIÁBÉ	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
12	Közvetlen bérköltség	0	0	1 045	1 047	0	0
13	Közvetlen bérék járuléka	0	0	195	230	0	0
14	Értékesítőkpenés	4 632	328	38 089	662	10 469	21 412
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	283	0	178	0	2 676	622
16	Egyéb közvetlen költség	867	66	1 278	0	1 626	84
17	Üzemi általános költség	2 175	76	1 512	1 708	5 345	4 660
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>7 958</b>	<b>368</b>	<b>42 297</b>	<b>3 647</b>	<b>20 440</b>	<b>26 778</b>
19	Ágazati eredmény	4 728	97	9 944	19 850	12 659	9 176
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	0	0	0	956	0	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	1 617	58	5 245	3 079	3 966	4 714
21	Egyéb ráfordítások	1 669	162	9 335	257	2 379	3 463
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>1 443</b>	<b>-122</b>	<b>-4 636</b>	<b>15 558</b>	<b>6 314</b>	<b>998</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 443</b>	<b>-122</b>	<b>-4 636</b>	<b>15 558</b>	<b>6 314</b>	<b>998</b>

Sor- szám	megnevezés	Értébecsles	Útépítés	Műszaki igazgatóság						
				Aktív létesítmények - Tófüdő	Aktív létesítmények - Műjégpálya	Aktív létesítmények - Kalandváros	Aktív létesítmények - Szánkópálya	Osónakázó tó szökőkút üzemeltetése	Ipai szolgáltatások	Vagyon- hasznosítás
7	Értékesítés árbevétele	739	207 359	47 085	27 378	19 634	854	0	7 056	832
	Egyéb bevételek	5	0	20 206	0	3 801	0	0	0	40 000
	Egyéb bevételek - SZMJUV támogatás			30 000	20 000	10 000				
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek összesen</b>	<b>744</b>	<b>207 359</b>	<b>97 291</b>	<b>47 378</b>	<b>33 435</b>	<b>854</b>	<b>0</b>	<b>7 056</b>	<b>40 832</b>
8	Költségek									
9	Közvetlen anyagköltség	0	33 640	32 863	6 910	2 172	77	0	2 985	38
10	ELABÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Közvetlen bérköltség	1 529	32 875	21 359	14 265	9 324	136	0	1 269	17
13	Közvetlen bérék járuléka	287	5 791	3 604	2 373	1 090	27	0	251	3
14	Értéksökkenés	0	0	34 520	1 318	7 346	239	345	0	64
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	0	28 884	14 414	3 170	4 170	95	0	2 221	24
16	Egyéb közvetlen költség	22	16 260	6 716	2 189	1 983	35	0	0	1 830
17	Üzemi általános költség	182	50 985	15 964	17 562	8 278	69	0	0	105
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>2 021</b>	<b>168 435</b>	<b>129 441</b>	<b>47 787</b>	<b>34 363</b>	<b>679</b>	<b>345</b>	<b>6 726</b>	<b>2 080</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>-1 277</b>	<b>38 924</b>	<b>-32 149</b>	<b>-409</b>	<b>-928</b>	<b>175</b>	<b>-345</b>	<b>330</b>	<b>38 752</b>
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	0	8 495	0	0	0	0	0	270	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	95	27 461	5 708	3 922	2 465	110	0	895	0
21	Egyéb ráfordítások	71	6 834	5 410	2 162	1 698	26	12	264	70
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-1 442</b>	<b>-3 866</b>	<b>-43 267</b>	<b>-6 493</b>	<b>-5 091</b>	<b>39</b>	<b>-357</b>	<b>-1 100</b>	<b>38 682</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-1 442</b>	<b>-3 866</b>	<b>-43 267</b>	<b>-6 493</b>	<b>-5 091</b>	<b>39</b>	<b>-357</b>	<b>-1 100</b>	<b>38 682</b>



Ágazati eredmények alakulása  
2019.

Sor- szám	megnevezés	Egyéb műszaki tevékenységek	Stratégiai Igazgatóság	Projektok	EGYÉB Egyéb tevékenységek	FNOK	FELNEM OSZTOTT KÖLTSÉGEK	2019.	
								SZOVA Zrt. Összesen	
7	Értékesítés árbevétele	6 267	106 210	7 230	0	3 728 449			
	Egyéb bevételek	0	2 332	8 043	0	116 885			
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás					70 295			
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>6 267</b>	<b>108 542</b>	<b>15 273</b>	<b>0</b>	<b>3 915 629</b>			
8	Költségek								
9	Közvetlen anyagköltség	596	382	191	0	127 054			
10	ELABÉ	1	106 210	752	0	110 897			
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	1 979	0	1 018 259			
12	Közvetlen bérköltség	1 129	8 007	288	0	292 704			
13	Közvetlen bérrek járuléka	0	1 476	40	0	44 574			
14	Értéksökkenés	349	0	0	0	186 995			
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	1 344	16	2 850	0	426 185			
16	Egyéb közvetlen költség	355	451	0	125	118 128			
17	Üzemi általános költség	175	39 558	639	0	558 585			
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>3 950</b>	<b>158 099</b>	<b>6 739</b>	<b>125</b>	<b>2 883 391</b>			
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>2 317</b>	<b>-47 558</b>	<b>8 534</b>	<b>-125</b>	<b>1 032 238</b>			
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	63	0	0	0	68 772			
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	563	11 627	13	0	354 563			
21	Egyéb ráfordítások	488	4 121	1 711	10 000	329 882			
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>1 203</b>	<b>-63 306</b>	<b>6 810</b>	<b>-10 125</b>	<b>279 021</b>			
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	35 001	0	35 001			
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	549	404 495	405 045			
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 452</b>	<b>-404 495</b>	<b>-370 044</b>			
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 203</b>	<b>-63 306</b>	<b>41 262</b>	<b>-414 620</b>	<b>-91 023</b>			

Sor- szám	megnevezés	ÖSSZEÍTES SZERVEZETI EGYSÉGENKÉNT						2019.
		Hulladék- gazdálkodási igazgatóság	Város- üzemeltetési igazgatóság	Műszaki igazgatóság	Stratégiai igazgatóság	Egyéb tevékenységek	FNOK	SZOVA Zrt. Összesen
7	Értékesítés árbevétele	1 430 363	1 726 221	459 425	106 210	7 230	0	3 728 449
	Egyéb bevételek	127	26 651	79 733	2 332	8 043	0	116 885
	Egyéb bevételek - SZMLV támogatás	0	10 295	60 000	0	0	0	70 295
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>1 430 490</b>	<b>1 762 167</b>	<b>599 157</b>	<b>108 542</b>	<b>15 273</b>	<b>0</b>	<b>3 915 629</b>
8	Költségek							
9	Közvetlen anyagköltség	42 471	4 506	79 504	382	191	0	127 054
10	ELABÉ	3 934	0	1	106 210	752	0	110 897
11	Közvetített szolgáltatások	0	1 016 290	0	0	1 979	0	1 018 269
12	Közvetlen bérköltség	151 766	48 646	83 996	8 007	288	0	292 704
13	Közvetlen bérrek járuléka	21 951	7 252	13 854	1 476	40	0	44 574
14	Értékcikkkenés	41 286	25 936	119 773	0	0	0	186 995
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	353 993	11 247	58 080	16	2 850	0	426 185
16	Egyéb közvetlen költség	39 246	44 996	33 311	451	0	125	118 128
17	Üzemi általános költség	143 490	266 103	108 796	39 558	639	0	558 585
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>798 136</b>	<b>1 424 976</b>	<b>497 315</b>	<b>156 099</b>	<b>6 739</b>	<b>125</b>	<b>2 883 391</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>632 354</b>	<b>337 192</b>	<b>101 842</b>	<b>-47 558</b>	<b>8 534</b>	<b>-125</b>	<b>1 032 238</b>
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	58 989	0	9 783	0	0	0	68 772
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	189 192	93 833	59 899	11 627	13	0	354 563
21	Egyéb ráfordítások	262 302	17 448	34 299	4 121	1 711	10 000	329 882
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>121 871</b>	<b>225 910</b>	<b>-2 138</b>	<b>-63 306</b>	<b>6 810</b>	<b>-10 125</b>	<b>279 021</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	35 001	0	35 001
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	549	404 495	405 045
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 452</b>	<b>-404 495</b>	<b>-370 044</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>121 871</b>	<b>225 909</b>	<b>-2 138</b>	<b>-63 306</b>	<b>41 262</b>	<b>-414 620</b>	<b>-91 023</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. tény	2019. éves terv	Tervteljesítés
a	b	ezer Ft	ezer Ft	2019. tény az éves terv %-ában
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 728 449	3 844 488	97%
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 728 449</b>	<b>3 844 488</b>	<b>97%</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 593	13 000	112%
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>14 593</b>	<b>13 000</b>	<b>112%</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>187 180</b>	<b>181 455</b>	<b>103%</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	290 927	322 000	90%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	246 667	273 700	90%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	46 206	43 500	106%
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	110 897	269 000	41%
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 018 269	970 340	105%
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 712 966</b>	<b>1 878 540</b>	<b>91%</b>
15	10. Bérköltség	1 059 822	1 057 494	100%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 222	111 650	92%
17	12. Bérjárulékok	208 130	222 147	94%
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 370 174</b>	<b>1 391 291</b>	<b>98%</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>238 179</b>	<b>256 000</b>	<b>93%</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>329 882</b>	<b>337 450</b>	<b>98%</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>279 021</b>	<b>175 662</b>	<b>159%</b>
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	13. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)	518	0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34 191	37 000	92%
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	165	0	
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	292	0	
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>35 001</b>	<b>37 000</b>	<b>95%</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	64 227	65 000	99%
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	340 818	0	
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)</b>	<b>405 045</b>	<b>65 000</b>	<b>623%</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-370 044</b>	<b>-28 000</b>	<b>1322%</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>-91 023</b>	<b>147 662</b>	<b>-62%</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-91 023</b>	<b>147 662</b>	<b>-62%</b>

Sorsz.	Megnevezés	2018	2019
	<b>Dinamikus összehasonlítás</b>		
55	Saját tőke növekedés %	-3%	-2%
56	Jegyzett tőke növekedés %	0%	0%
57	Árbevétel növekedés %	4%	7%
	<b>Vagyoni helyzet mutatói</b>		
58	Befektetett eszközök fedezete % (61/1)	64%	60%
59	Idegen tőke aránya % (76/109)	53%	53%
	<b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>		
60	Likviditás % (29/92)	217%	193%
61	Gyorsráta % (29-30)/92	149%	130%
62	Forgótőke (29-92) (ezer Ft)	3 703 246	3 134 900
63	Forgótőke szint % (62/29)	54%	48%
	<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>		
64	Össztőke megtérülés % (47+38)/109	-1%	0%
65	Üzemi eredm./Árbevétel % (22/3)	7%	7%
66	Üzemi eredm./ (árb+egyéb b.) % 22/(3+7)	6%	7%
67	Fizetett kamatok/üzemi eredmény % (38/22)	28%	23%
68	Adózás előtti eredm./Árbevétel % (46/31)	-5%	-2%
69	Ad. er./ (árb+egyéb+p-ü-i bev)% (47/3+7+39+33)	-4%	-2%
70	Adózás előtti eredm./főösszeg % (47/109)	-1%	-1%
	<b>Hatékonyág, forgási sebesség</b>		
71	Anyaghányad % (14/3)	45%	46%
72	Bérhányad % (18/3)	37%	37%
73	Készletek forgási sebessége (3/30)	1,6	1,8
74	Eszköz forg.sebessége (3/60)	0,2	0,2
	<b>Cégértékelés</b>		
75	Diszkontláb	3%	3%
76	Nettó eszközérték ezer Ft (60-76)	7 472 116	7 416 521
77	Üzleti érték MFt (49+19)/75	2 678 767	4 905 200
78	Üzl. érték "árfolyama" % (77/62)	52%	96%

Sorszám	A tábl megnevezése	2016	2016	2017	2018	2019
		a	b	c	d	e
1	A. Belföldi eszközök (7+18+416. sor)	1 837 849	1 837 776	8 008 408	8 008 408	8 408 487
2	B. Nemzetközi eszközök (8. A sor)	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
3	I. Államháztartás belső közhatalmai	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
4	II. Államháztartás külső közhatalmai	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
5	III. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
6	IV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
7	V. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
8	VI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
9	VII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
10	VIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
11	IX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
12	X. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
13	XI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
14	XII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
15	XIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
16	XIV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
17	XV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
18	XVI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
19	XVII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
20	XVIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
21	XIX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
22	XX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
23	XXI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
24	XXII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
25	XXIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
26	XXIV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
27	XXV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
28	XXVI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
29	XXVII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
30	XXVIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
31	XXIX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
32	XXX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
33	XXXI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
34	XXXII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
35	XXXIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
36	XXXIV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
37	XXXV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
38	XXXVI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
39	XXXVII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
40	XXXVIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
41	XXXIX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
42	XL. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
43	XLI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
44	XLII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
45	XLIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
46	XLIV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
47	XLV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
48	XLVI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
49	XLVII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
50	XLVIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
51	XLIX. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
52	L. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
53	LI. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
54	LII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
55	LIII. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
56	LIV. Egyéb államháztartási szervezetek	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
57	LIV. FENNTARTÁSOK (84-88. sor)	1 415 885	1 415 885	1 415 885	1 415 885	1 415 885
58	I. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
59	II. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
60	III. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
61	IV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
62	V. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
63	VI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
64	VII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
65	VIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
66	IX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
67	X. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
68	XI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
69	XII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
70	XIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
71	XIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
72	XV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
73	XVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
74	XVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
75	XVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
76	XIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
77	XX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
78	XXI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
79	XXII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
80	XXIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
81	XXIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
82	XXV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
83	XXVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
84	XXVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
85	XXVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
86	XXIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
87	XXX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
88	XXXI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
89	XXXII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
90	XXXIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
91	XXXIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
92	XXXV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
93	XXXVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
94	XXXVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
95	XXXVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
96	XXXIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
97	XL. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
98	XLI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
99	XLII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
100	XLIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
101	XLIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
102	XLV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
103	XLVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
104	XLVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
105	XLVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
106	XLIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
107	L. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
108	LI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
109	LII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
110	LIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
111	LIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
112	LIV. FENNTARTÁSOK (89-94. sor)	1 415 885	1 415 885	1 415 885	1 415 885	1 415 885
113	I. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
114	II. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
115	III. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
116	IV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
117	V. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
118	VI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
119	VII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
120	VIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
121	IX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
122	X. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
123	XI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
124	XII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
125	XIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
126	XIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
127	XV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
128	XVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
129	XVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
130	XVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
131	XIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
132	XX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
133	XXI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
134	XXII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
135	XXIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
136	XXIV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
137	XXV. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
138	XXVI. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
139	XXVII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
140	XXVIII. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
141	XXIX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 000	0 000
142	XXX. Fenntartások	0 000	0 000	0 000	0 0	

23	13. Kapott kölcsönök és kölcsönök			89 000	0	
24	Értékvesztés elvárt veszteség			89 000	0	
25	14. Hosszú lejáratú kötelezettségek, befizetendő adók			0	0	
26	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
27	15. Rövid lejáratú passzív pénzügyi eszközök (pénzügyeszközök, kölcsönök, származékos ügyletek, befizetendő adók)			0	13 470	133
28	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
29	16. Egyéb kapott (adott) kölcsönök és kölcsönfelvétel költségei	41 000	4 816	24 550	31 841	34 161
30	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	163
31	17. Pénzügyi eszközök egyéb befizetései	141	80	89 363	1 470	292
32	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
33	<b>VI. PÉNZÜGYI MŰVELEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>41 141</b>	<b>4 896</b>	<b>89 313</b>	<b>37 311</b>	<b>34 616</b>
34	18. Hosszú lejáratú passzív pénzügyeszközök, befizetendő adók			0	0	
35	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
36	19. Rövid lejáratú passzív pénzügyeszközök, befizetendő adók, és pénzügyeszközök értékesítéséből származó bevételek			0	0	
37	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
38	20. Felvett kölcsönök és kölcsönfelvétel költségei	10 000	88 050	64 231	81 097	64 227
39	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
40	21. Hosszú lejáratú aktív pénzügyeszközök, befizetendő adók			0	0	
41	22. Pénzügyi eszközök egyéb befizetései	796 144	2 293	611	379 812	349 810
42	Értékvesztés elvárt veszteség			0	0	
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELEK KAPORCOLTÁAI (13+14+15+16+17)</b>	<b>818 210</b>	<b>88 949</b>	<b>84 892</b>	<b>349 999</b>	<b>413 930</b>
44	<b>X. PÉNZÜGYI MŰVELEK EREDELYEI (20+21)</b>	<b>-177 000</b>	<b>-88 949</b>	<b>84 216</b>	<b>284 402</b>	<b>-178 844</b>
47	<b>C. AKTÍV ELŐTTREJÁRÓK (1+2+3)</b>	<b>417 210</b>	<b>88 949</b>	<b>2 187 771</b>	<b>-188 844</b>	<b>81 821</b>
48	<b>E. Aktív pénzügyeszközök</b>	<b>2 167</b>	<b>81 675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	<b>D. AKTÍV EREDELYEK (4+5)</b>	<b>415 043</b>	<b>81 874</b>	<b>2 187 771</b>	<b>-188 844</b>	<b>81 821</b>

**Kimutatás az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak  
elszámolásához**  
2019. december 31.  
adatok ezer forintban

	2019. terv	2019. tény	Tervteljesítés %
<b>Forrás:</b>			
Nyitó egyenleg:			
- lakóházjavítási alap maradvány	273 620	273 620	
- hátralék (1)	326 902	326 902	
	<b>-53 282</b>	<b>-53 282</b>	
<b>Bevételek:</b>			
Bérleti díj előírás			
- lakás	452 000	465 513	102,99%
- lakbér beszámítás	-36 000	-29 926	83,13%
- természetbeni megtérülés	0	0	
vízdíj	61 000	59 385	97,35%
szemétszállítási díj	29 000	30 122	103,87%
takarítás+ÁFA	20 800	21 121	101,54%
egyéb (fűtés, áram)	1 350	1 998	147,98%
- nem lakás			
bérleti díj + ÁFA	107 900	113 468	105,16%
vízdíj + ÁFA	2 500	1 824	72,96%
egyéb (gáz,áram)	13 500	20 256	150,04%
- egyéb bevétel	10 000	8 015	80,15%
- <i>Bevételekből Szt. László kir.u.6.</i>	7 500	7 767	103,56%
Hátralék állományváltozás (2)(csökk. +)(növv. -)	4 000	5 782	144,55%
Behajthatatlan bérleti díj	4 384	4 384	100,00%
<b>Önkormányzati forráskiegészítés</b>	<b>53 282</b>	<b>53 282</b>	<b>100,00%</b>
<b>Forrás összesen: (3)</b>	<b>666 050</b>	<b>697 556</b>	<b>104,73%</b>
<b>Felhasználás:</b>			
Ingatlankezelési díj SZOVA Zrt.	270 022	270 022	100,00%
Társasház üzemeltetés	74 500	96 861	130,01%
Önkormányzati ingatlan üzemeltetés	75 000	62 428	83,24%
Társasház karbantartás	27 000	26 753	99,09%
Önkormányzati ingatlan karbantartás	115 000	139 069	120,93%
Pénzeszköz átadás	5 000	5 786	115,71%
Társasház felújítási alapképzés	72 000	76 895	106,80%
- <i>ebből panelprogram, OKÖ program</i>	600	559	93,17%
Ingatlan felújítás és/vagy lakásvásárlás			
Vízdíj	69 000	72 492	105,06%
Szemétszállítási díj	29 000	24 729	85,27%
Beutalás ÁFA fizetéshez	29 100	28 348	97,42%
- <i>Felhasználásból Szt. László kir.u.6.</i>	18 000	16 542	91,90%
<b>Felhasználás összesen: (4)</b>	<b>765 622</b>	<b>803 384</b>	<b>104,93%</b>
<b>Pénzmaradvány (5) = (3-4)</b>	<b>-99 572</b>	<b>-105 827</b>	<b>106,28%</b>
Hátralék (6)	322 902	316 736	98,09%
<b>Záró egyenleg (7) = (5+6)</b>	<b>223 330</b>	<b>210 909</b>	<b>94,44%</b>

Kiegészítő információk:

	2018.12.31	2019.12.31
11747006-20211226 bankszámla egyenlege	59 686	35 655
SZOVA Nonprofit Zrt. Kezelési díj követelése	138 845	180 015

**Kimutatás  
a 2019. évi beruházási terv teljesítéséről**

5. számú melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Részleg/ Osztály	Beruházási terv 2019. ezer Ft	Ténylegesen megvalósult beruházások 2019 ezer Ft	Megjegyzés
<b>Épületek, építmények</b>			<b>29 480</b>	<b>7 550</b>	
1	Kerítés a Kőszegi u. 11. szám alatti ingatlanhoz	Létesítmény-üzemeltetés	400	0	
2	Hőűritő akna és a hozátartozó infrastruktúra kiépítése	Műjégpálya	5 500	5 333	
3	Strandröplabda pálya (Tao támogatás)	Tófürdő	10 000	0	áthúzódó 2020
4	Kandelláber állítása világítótestekkel	Tófürdő	3 000	914	
6	Papír- és fóliafogó háló	Erdei iskola út	1 300	1 304	
7	Felújítási keretösszeg	Fonyód	1 000	0	
8	Fémhalogén csarnokvilágítás cseréje	Aréna Savaria	7 680	0	áthúzódó 2020
9	Küzdőtéri padlócsatlakozók cseréje	Aréna Savaria	600	0	áthúzódó 2020
<b>Gépek, berendezések, járművek</b>			<b>69 185</b>	<b>24 801</b>	
10	Parkolójegy-kiadó automata 7 db	Parkolás	15 000	14 288	
11	Leszerelt automaták átalakítása napelemes működésre 7 db	Parkolás	3 000	2 817	
12	Régi napelemes automaták akkumulátor cseréje 4 db	Parkolás	250	0	
13	Agregátor (áramfejlesztő)	TMK műhely	480	450	
14	Tgk futóműállító berendezés PC nyomtatóval	TMK műhely	2 500	0	
15	Fékpofa (dobfék) szabályozó berendezéshez szerszámrúd és beállítható szerszámtartó	TMK műhely	500	428	
16	Őnjáró fűnyírógép	Létesítmény-üzemeltetés	90	85	
17	Fűnyíró traktor vásárlás	Kalandváros	1 000	0	
18	Rotációs kapa	Kalandváros	100	98	
19	Jégfeljítő gép	Műjégpálya	40 000	340	áthúzódó 2020
20	Benzinmotoros szegélynyíró	Köztisztaság	65	142	
21	Kézi fűkasza cserélhető adapterrel	Hulladékudvar	390	220	
22	Fűnyíró kistraktor beszerzése	Hulladékudvar, Jászai út	650	0	
23	Utánfutó kompakt rakodógép szállításához 4 t teherbírás (tandemfutóműves pótkocsi)	Építési csoport	5 000	5 183	
24	Kis szerszámgépek pótlása	TMK műhely	160	751	
<b>Egyéb eszközök</b>			<b>10 850</b>	<b>9 958</b>	
25	Háztartási kisgépek	Általános	150	122	
26	Kamera rendszer bővítése	Erdei iskola út	200	51	
27	Kamera rendszer bővítése	Tófürdő, Jégpálya	150	70	
28	Fitnesspark, játékok, sporteszközök beszerzése	Tófürdő, Jégpálya	5 000	27	
29	Hulladékgyűjtő edények beszerzése	Hulladékgazdálkodás	3 000	8 168	
30	Kísértékű eszközök beszerzése	Általános	2 000	1 168	
31	Konyhabútor	Hulladékudvar	350	352	
<b>Informatikai beruházások</b>			<b>4 810</b>	<b>4 756</b>	



**Kimutatás  
a 2019. évi beruházási terv teljesítéséről**

32	Mobil nyomtató parkolás felügyelet	Parkolás	350	0	
33	Okostelefon	Parkolás	100	0	
34	Multifunkciós nyomtató/fénymásoló	Parkolás	700	881	
35	Multifunkciós nyomtató/fénymásoló	Építési csoport	470	440	
36	Asztali számítógépek cseréje	Általános	2 240	2 248	
37	15" monitorok cseréje 15 db	Általános	450	432	
38	Informatikai tartalékkeret	Általános	500	755	
<b>Előző évről áthúzódó beruházások</b>			<b>62 900</b>	<b>21 038</b>	
39	Körmendi út vízvezeték cseréje	Hulladékudvar	6 000	0	áthúzódó 2020
40	Traktor vásárlás fűnyíró adapterrel	Tófürdő	3 200	775	
41	Kalandváros bejárat fászerkezet felújítása	Kalandváros	5 000	4 921	
42	Komplex ügyviteli rendszer cseréje	Általános	22 500	1 513	áthúzódó 2020
43	Hídmérleg program beszerzése	Hulladékgazdálkodás	3 200	0	
44	Raktárépítés a Tófürdő területén	Jégcsarnok	23 000	13 829	
Nem tervezett beruházások			Körmendi út épület bontás, egyéb	5 646	
<b>Üzemi beruházások összesen</b>			<b>166 375</b>	<b>63 791</b>	
<b>Stratégiai projektek</b>			<b>493 385</b>	<b>358 840</b>	
45	Köszegi út 32-42. parkoló építés		200 000	151 840	saját forrás
46	Köszegi út 32-42. parkoló elektromos töltőállomás		5 000	0	saját forrás
47	Szent Márton Lovas-, és Rendezvény Központ tervezése	Modern Városok Program	185 000	163 719	támogatás MVP
48	Projektmenedzsment bér- és járulékköltség	KEHOP	17 885	0	saját forrás
49	Szél K. u. 24. - volt NAV irodaház hasznosítása (konceptió, engedélyes és kiviteli terv)	munkásszállás építéséhez nyúítható	13 000	7 089	saját forrás
50	Kisfaludy S. u. 37-41. ingatlan hasznosítása (konceptió- és engedélyes terv)		3 500	2 012	saját forrás
51	Welther Károly utca 4. irodaépület hasznosítása (konceptió- és engedélyes terv)		12 000	2 900	saját forrás
52	Rekreációs- és szolgáltató központ a Tófürdő területén (engedélyes- és kiviteli tervdokumentáció)		32 000	14 200	saját forrás
53	Homok utcai kereskedelmi szálláshely (konceptió-, és engedélyes tervdokumentáció)		15 000	15 037	saját forrás
54	Központi Ügyfélszolgálat építészeti- és belsőépítészeti koncepcióterveinek elkészítése		4 000	1 500	saját forrás
55	Tófürdő távhő ellátását biztosító távhővezeték és hőközpontok tervezése (engedélyes-, és kiviteli tervdokumentáció)		6 000	544	saját forrás
<b>BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN (ÜZEMI+STRAT.)</b>			<b>659 760</b>	<b>428 277</b>	
56	Sárdi ér telephelyfejlesztés	korábbi évben jóváhagyott beruházások		22 950	támogatás MVP
57	Sárdi ér közműfejlesztés	korábbi évben jóváhagyott beruházások		169 557	támogatás TOP-6.1.1.15
58	Napelempark	korábbi évben jóváhagyott beruházások		1 110	támogatás TOP 6.5.2
59	Biomassza kazán	korábbi évben jóváhagyott beruházások		2 512	támogatás TOP 6.5.2
<b>BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN</b>			<b>659 760</b>	<b>624 406</b>	

**Kimutatás a pénzügyi eredmény alakulásáról  
2018.**

6. számú melléklet

	2018 (ezer Ft)	2019 (ezer Ft)
Kamatbevétel - Szállodaüzemeltető Kft. Tagi kölcsön		165
Kamatbevétel - államkötvény	13 958	518
Kamatbevétel - egyéb	6	3
Kamatbevétel - Szombathelyi Pingvinek kölcsön	31 839	34 022
Osztalék bevétel - Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.		
Nem realizált árfolyamvesztés visszavezetése kötvénytörlesztés		
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés		
Realizált árfolyamnyereség egyéb	1 148	218
Nem realizált árfolyamnyereség egyéb	261	74
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>47 212</b>	<b>35 001</b>
Kamatköltség - kötvény	65 081	64 209
Fizetett késedelmi kamat		17
Realizált árfolyamvesztés - kötvény	88 932	188 621
Realizált árfolyamvesztés egyéb	205	528
Nem realizált árfolyamvesztés visszavezetése kötvénytörlesztés	-74 160	-174 292
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés	363 625	325 957
Egyéb pénzügyi ráfordítás	11	4
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>443 694</b>	<b>405 045</b>
<b>Pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-396 482</b>	<b>-370 043</b>
<b>EBBŐL:</b>		
Kötvény kamateredmény	-65 081	-64 209
Kötvény árfolyamkülönbség	-378 397	-340 286
<b>Kötvény pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-443 478</b>	<b>-404 495</b>
Egyéb pénzügyi tételek eredménye	46 996	34 452
<b>Pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-396 482</b>	<b>-370 043</b>

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

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzékszám: Cg.18-10-100680  
Telefón:(94) 314-040, Fax: (94) 314-743  
E-mail: titkarsag@szova.hu  
Internet: www.szova.hu

**Szakmai és pénzügyi beszámoló  
a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által a SZOVA Nonprofit Zrt-nek  
nyújtott 2019. évi 60.000.000 Ft összegű működési támogatás felhasználásáról**

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az 241/2019. (IV.30.) Kgy. sz. közgyűlési határozat 4) pontja alapján – az előző évekhez hasonlóan – 60 millió forint támogatást biztosított a SZOVA Nonprofit Zrt-nek a Tófürdő, Műjégpálya és Kalandváros üzemeltetéséből eredő 2019. évi veszteség kompenzálására. A támogatási szerződés szerint a támogatás csak a közgyűlési határozatban megjelölt célra fordítható és felhasználásáról a SZOVA Nonprofit Zrt. mérlegbeszámolójának keretében szakmai és pénzügyi beszámolót köteles készíteni. A támogatás folyósítására 2019. október 10-én került sor.

A Tófürdő, Műjégpálya és Kalandváros üzemeltetésével a SZOVA Nonprofit Zrt. a kötelező és az önként vállalt önkormányzati feladatok ellátásához járul hozzá. A létesítmények nyitvatartása szezonális, emiatt bevételt csak az év egy részében termelnek. Ugyanakkor az ott található épületek, építmények és egyéb eszközök fenntartása és biztonságos üzemeltetése, az elhasználódott eszközök pótlása jelentős költséggel jár – ez okozza a létesítmények veszteségét.

A szezonális különösen a Tófürdő és a Műjégpálya esetében jelentős – itt legfeljebb három havi nyitva-tartás bevételeiből kellene előteremteni az elhasználódott eszközállomány karbantartásához és felújításához, valamint az üzemeltetéshez szükséges összeget. Az önkormányzati támogatásból származó bevételt figyelmen kívül hagyva a létesítmények vesztesége 2019-ben közel 115 millió forint volt.

Amennyiben figyelembe vesszük a 60 millió forintos önkormányzati támogatást, akkor a veszteség ~55 millió forintra csökken – ez nagyságrendileg azonos az előző évi veszteséggel.

A létesítmények belépődíjából és bérleti díjakból származó bevétele 2019-ben 94 millió forint volt. Ez kb. 9 millió forintos csökkenés 2018-hoz viszonyítva. A Tófürdő bevétele az előző évvel azonos, 45 millió forint volt, a Műjégpálya bevétele az enyhe téli időjárás miatt 8 millió forinttal, a Kalandváros bevétele pedig a szomszédos Sportliget felújítása miatt 1 millió forinttal csökkent.

Sor-szám	megnevezés	Létesítmények eredménye 2019. (adatok ezer forintban)			
		Aktív létesítmények - Tófürdő	Aktív létesítmények - Műjégpálya	Aktív létesítmények - Kalandváros	Létesítmények összesen
7	Értékesítés árbevétele	47 085	27 378	19 634	94 097
	Egyéb bevételek	20 206	0	3 801	24 007
	Egyéb bevételek - SZMJV támogatás	30 000	20 000	10 000	60 000
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>97 291</b>	<b>47 378</b>	<b>33 435</b>	<b>178 104</b>
8	Költségek				
9	Közvetlen anyagköltség	32 863	6 910	2 172	41 946
10	ELÁBÉ	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
12	Közvetlen bérköltség	21 359	14 265	9 324	44 949
13	Közvetlen bérek járuléka	3 604	2 373	1 090	7 068
14	Értécsökkenés	34 520	1 318	7 346	43 183
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	14 414	3 170	4 170	21 754
16	Egyéb közvetlen költség	6 716	2 189	1 983	10 888
17	Üzemi általános költség	15 964	17 562	8 278	41 803
18	<b>Szükített önköltség</b>	<b>129 441</b>	<b>47 787</b>	<b>34 363</b>	<b>211 591</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>-32 149</b>	<b>-409</b>	<b>-928</b>	<b>-33 487</b>
20	Egyéb közvetett költségek - Egység	0	0	0	0
	Egyéb közvetett költségek - Zrt.	5 708	3 922	2 465	12 095
21	Egyéb ráfordítások	5 410	2 162	1 698	9 270
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-43 267</b>	<b>-6 493</b>	<b>-5 091</b>	<b>-54 851</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-43 267</b>	<b>-6 493</b>	<b>-5 091</b>	<b>-54 851</b>

A létesítmények összes látogatószáma 2019-ben 130.000 fő volt.

2019. évi adatok	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Összesen
Látogatószám (fő)	43 871	38 321	47 405	129 597
Árbevétel (ezer Ft)	47 085	19 634	27 378	94 097

Beszámolónk 1. és 2. sz. mellékletében bemutatjuk, hogy milyen rendezvényekkel próbáltuk a látogatószámot növelni, valamint a létesítmények látogatóit kiszolgálni.

2019. évi adatok	Nyitás időpontja	Zárás időpontja	üzemidő (nap)	Az időjárás miatt zárva tartott napok száma	Tényleges nyitvatartási idő (nap)	1 tényleges nyitvatartási napra jutó átlagos bevétel (forint)
Tófürdő	2019.06.08	2019.09.01	85	11	74	619 500 Ft
Kalandváros	2019.03.16	2019.11.03	232	20	212	92 600 Ft
Műjégpálya tavaszi szezon	2019.01.01	2019.02.26	56	0	80	304 200 Ft
Műjégpálya őszi szezon	2019.12.07	2019.12.31	24	0		

Az egyéb bevételként elszámolt 24 millió forint a létesítmények kialakításához a kétezres évek elején kapott önkormányzati és egyéb támogatások összege, amely nem tényleges bevételt jelent, hanem az elszámolt amortizáció egy részét ellentételezi.

A létesítmények üzemeltetési költségének három meghatározó eleme az anyagköltség, az értécsökkenés és a bérköltség. Az anyagköltségek az üzemeltetéshez szükséges közműdíjakat, alkatrészek és vegyszerek költségét foglalják magukba és összesen ~42 millió forintot tettek ki.

Megközelítőleg azonos összeget jelent az eszközállomány elhasználódásából eredő amortizáció, bérköltségekre pedig kb. 45 millió forintot fordítottunk.

**A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 2019. évi támogatást a létesítmények anyag- és bérköltségeinek finanszírozására használtuk fel, az alábbi bontásban:**

<b>Tófürdő üzemeltetéséhez felhasznált támogatás:</b>	<b>30.000.000 Ft</b>
<b>Kalandváros üzemeltetéséhez felhasznált támogatás:</b>	<b>10.000.000 Ft</b>
<b>Műjégpálya üzemeltetéséhez felhasznált támogatás:</b>	<b>20.000.000 Ft</b>

Az anyagköltségek egyik meghatározó eleme a Tófürdő vízének melegítéséhez, valamint a jégkészítéshez felhasznált villamos energia költsége, amely összesen 26 millió forintot tett ki. Emellett 7 millió forint volt a medencék feltöltéséhez felhasznált víz költsége.

Anyagköltségek 2019	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Létesítmények összesen
adatok forintban				
Építési anyag felhasználás	1 026 079	41 317	405 186	1 472 582
Üzemanyag felhasználás	120 193	142 970	258 866	522 029
Szersz.műszerek, berend.felhasználása	33 122	8 538	13 807	55 467
Alkatrész felhasználás	27 763	20 625	61 042	109 430
Egyéb anyag felhasználás raktár	1 205		8 551	9 756
Só felhasználás				0
Munkaruha felhasználás	17 010	4 306	25 323	46 639
Áramdíj	21 489 738	567 350	4 329 179	26 386 267
Gázdíj	-193 348	141 399	1 197 692	1 145 743
Vízdíj	7 210 751	172 411	-100 667	7 282 495
Tisztítószer	881 844	336 085	81 907	1 299 836
Papír, írószersz., nyomtatvány	45 183	12 364	17 300	74 847
Számítástechnikai anyagok	13 175			13 175
Kellékanyagok	340 000		18 200	358 200
Egyéb anyagok	1 850 777	724 760	593 579	3 169 116
<b>Összesen</b>	<b>32 863 492</b>	<b>2 172 125</b>	<b>6 909 965</b>	<b>41 945 582</b>

A létesítmények állandó alkalmazottainak száma 17 fő. Ez magában foglalja a létesítményvezetőt, a műszakvezetőket, gépészeket, pénztárosokat és takarítókat. Mellettük szezonális jelleggel medenceőröket, csúszdakezelőket és pénztárosokat, területfelügyelőket alkalmazunk. A szezonális munkaerő biztosítása évről évre visszatérő problémát okoz, annak ellenére, hogy társaságunk biztosítja a jelentkezők képzését, amely a jogszabályi előírások alapján kötelező ezeknek a munkaköröknek a betöltéséhez.

A munkaerőhiány miatt az állandó alkalmazottak helyettesítése is problémás. A munkaidőbeosztás kedvezőtlen, hiszen szezonban hétvégén is folyamatosan nyitva tartanak a

létesítmények. Emiatt a dolgozókat éves munkaidőkeretben foglalkoztatjuk, amellyel jobban tudunk alkalmazkodni a szezonálitáshoz.

2019-ben 8%-os béremelést hajtottunk végre és a három létesítmény közvetlen bérköltsége összesen 44.949 ezer forint volt. Ezen belül az állandó alkalmazottak törzsbére 31.577 ezer forint, az egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazott munkavállalók bére pedig 10.762 ezer forintot tett ki. A fennmaradó összeget túlórákra, készenléti és műszakpótléokra fizettük ki.

Létesítmények bérköltsége 2019. (forint)	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Létesítmények összesen
Alapbér, törzsbér	11 941 438	7 931 492	11 703 985	31 576 915
Műszakpótlékok	573 370	96 106	767 420	1 436 896
Túlóra	411 779		632 999	1 044 778
Készenlét			128 173	128 173
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége	8 432 554	1 296 817	1 032 657	10 762 028
<b>Bérköltség összesen</b>	<b>21 359 141</b>	<b>9 324 415</b>	<b>14 265 234</b>	<b>44 948 790</b>

A felhasznált támogatást létesítményenként az anyag- és bérköltségek egymáshoz viszonyított arányában osztottuk meg, az alábbiak szerint:

2019. évi támogatás felhasználás (forint)	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Létesítmények összesen
Támogatás felhasználás - anyagköltség	18 182 532	1 889 373	6 526 470	26 598 375
Támogatás felhasználás - bérköltség	11 817 468	8 110 627	13 473 530	33 401 625
<b>Összes támogatás</b>	<b>30 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>20 000 000</b>	<b>60 000 000</b>

A 60 millió forintos önkormányzati támogatási összegből tehát 26.598.375 forintot a létesítmények anyagköltségének, 33.401.625 forintot pedig a létesítmények bérköltségének finanszírozására fordítottunk.

Szombathely, 2020. április 22.

SZÜVA Szombathelyi Vagyonihasználó és  
 Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①  
 9700 Szombathely, Wellner K. u. 4.  
 Adószám: 13980255-2-18  
 Olyi 11342000-2030161  
 Dr. Németh Gábor  
 vezérigazgató

június 8.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
június 15.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
június 21.	Diák szabadidős versenyek (Városi Diáksport Bizottság)
június 22.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
június 28.	Diák szabadidős versenyek (Városi Diáksport Bizottság)
június 29.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
július 5.	Diák szabadidős versenyek (Városi Diáksport Bizottság)
július 6.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
július 12.	Diák szabadidős versenyek (Városi Diáksport Bizottság)
július 13.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
július 20.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
július 27.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
augusztus 2.	Vizilabda Fesztivál (Vizilabda Fesztivál Kft.)
augusztus 3.	
augusztus 4.	
augusztus 10.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
augusztus 17.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
augusztus 19.	Arc bőr analízis, testelemzés, szépségápolás (Gyuris Anita ev.)
augusztus 24.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye
augusztus 31.	A Szombathelyi Szabadidősport Szövetség rendezvénye

Műjégpálya rendezvények 2019.	
dátum	Esemény
január 3.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
január 5.	Jeges vetélkedő (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
január 10.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
január 12.	Jeges torna (PINGVINEK)
január 12.	Fakutya verseny (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
január 17.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
január 19.	Akadályversenyek (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
január 19.	Jégpályák Éjszakája (Magyar Jégkorong Szövetség)
január 20.	Jeges torna (PINGVINEK)
január 24.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
január 26.	Családi Jégnap (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
január 27.	Jeges torna (PINGVINEK)
január 31.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
február 2.	Mesélő Fakutya (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
február 7.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
február 9.	Jeges torna (PINGVINEK)
február 9.	Kispályás jégkorong verseny (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
február 14.	A Városi Diáksport Bizottság verseny sorozata
február 17.	XXXII. Jégkarnevál (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
február 23.	Jég Veled szezonzáró jéggála (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
december 7.	XVI. Nemzetközi Színes Mikulástalálkozó (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
december 8.	XVI. Nemzetközi Színes Mikulástalálkozó (Emberi Erőforrások Min.)
december 14.	Fél órás korcsolyázás (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
december 21.	Játékos ügyességi versenyek (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)
december 28.	Évbúcsúztató jéggála (Szombathelyi Szabadidősport Szövetség)



**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**  
**Városüzemeltetési Igazgatóság**  
**Bérleménykezelési Osztály**  
9700, Szombathely, Welther K. u. 4.  
Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 18-10-100680  
Telefon: (94) 314-040, Fax: (94) 522-969  
Internet: [www.szova.hu](http://www.szova.hu)

**A SZOVA NONPROFIT ZRT. BESZÁMOLÓJA**  
**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KIJELELT BÉRLŐK LAKBÉRTÁMOGATÁSÁBÓL**  
**EREDŐ BÉRLETI DÍJBEVÉTEL KIESÉS KOMPENZÁLÁSÁNAK**  
**FELHASZNÁLÁSÁRÓL**

- 2019 -

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 81/2017 (IV.3.) Kgy. sz. határozat 2.5. pontja és a 241/2019. (IV.30.) Kgy.sz. határozatának 6. pontja alapján az Önkormányzat által kijelölt bérlők lakbértámogatásából eredő bérleti díjbevétel kiesés kompenzálására az Önkormányzat támogatást biztosított a SZOVA Nonprofit Zrt. részére. A támogatás összegét és felhasználásának kritériumait az Önkormányzat és a SZOVA Nonprofit Zrt. között létrejött Támogatási Szerződés rögzíti.

2019. évben két Támogatási Szerződés került megkötésre, külön az első és külön a második félév vonatkozásában, azonban a két szerződésben meghatározott támogatási feltételek azonosak. A két fő kritérium:

- társaságunk a támogatásból befolyt összeget kizárólag lakásfelújításra használhatja fel,
- a támogatás felhasználásáról mérlegbeszámolónk keretében szakmai és pénzügyi beszámolót kell készíteni.

A 2019. évben az önkormányzat által a Támogatási Szerződések alapján biztosított összeg **10.295.090,- Ft** volt, az alábbiak szerint:

- az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 5/2019. (IV.1.) számú önkormányzati rendelet 13. mellékletében meghatározott „Önkormányzat által kijelölt bérlők lakbértámogatásából eredő bérleti díjbevétel kiesés kompenzálására a SZOVA Zrt. részére” tételsor terhére egyszeri támogatásként **5.130.495,- Ft** összeget biztosított az önkormányzat a **2019. január 1. és 2019. június 30.** közötti időszak lakbértámogatásából eredő bérleti díjbevétel kiesés kompenzálásához.

- az Önkormányzat 2019. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 5/2019. (XII.19.) önkormányzati rendelet 3.§ (1) bekezdésének (a) pontjában foglaltak alapján egyszeri támogatásként **5.164.595,- Ft** összeget biztosított az önkormányzat a **2019. július 1. és 2019. december 31.** napja közötti lakbértámogatásból eredő bérleti díjbevétel kiesés kompenzálásához.

A 2019. első félévi támogatási összeg átutalása 2019. október 10-én megtörtént, a második támogatási összeg átutalására 2020. március 16-án került sor.

Tekintettel arra, hogy 2019. év folyamán csekély számú lakás üresedett meg, azok pedig az önkormányzat döntése értelmében bérlő általi helyreállítással kerülnek felújításra, a támogatási összegből a SZOVA Nonprofit Zrt-nek nem állt módjában a **2019. évben lakásfelújítást végezni.** A támogatási szerződések alapján átadott, de fel nem használt összeg **10.295.090,- Ft**, amelyből felújítási tartalékot képeztünk és azt a 2020. év lakás-helyreállítások során tervezzük felhasználni.

Mivel a Társaságunk tulajdonában álló lakóépületek műszaki állapotuk miatt felújításra, nagyobb karbantartásra szorulnak, javasoljuk, hogy az Önkormányzat a jövőben tegye lehetővé a támogatás összegének felhasználását a lakások mellett lakóépületek felújítására, karbantartására is!

**Szombathely, 2020. április 9.**

SZOVA Szombathelyi Vagyongazdálkodási Nonprofit Zrt.  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (1)  
9700 Szombathely, Wejtner K. u. 4.  
Adószám: 13960335-2-18  
CIB: H747096-20130161

**Dr. Németh Gábor**  
vezérigazgató

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

A SZOVA SZOMBATHELYI VAGYONHASZNOSÍTÓ  
ÉS VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT Zrt.

részére

**KÉSZÍTETTE:**



**Dialog Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.**  
**1137 Budapest, Katona J. u. 14.**  
**Telefon: 236-30-90**  
**E\_mail: [audit@dialog.hu](mailto:audit@dialog.hu)**  
**Honlap: [www.dialog.hu](http://www.dialog.hu)**

Budapest, 2020. április 29.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

**A SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**  
9700 Szombathely, Welther Károly u. 4.  
Cégjegyzékszám: 18-10-100680  
tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztük a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt., cégjegyzékszám 18-10-100680 („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 15.947.453 eFt, az adózott eredmény 91.023 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés

lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. április 29.



**Villányi András**  
ügyvezető igazgató  
MKVK nyilvántartásba  
vételi száma: 000088

1137 Budapest, Katona J. u. 14.



**Gáspárné Farkas Ágota**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK  
002289

9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u. 7.