



szomhull
Nonprofit Kft.

Üzleti terv
2021

SZOMHULL

Szombathelyi Hulladékgazdálkodási

Közszolgáltató Nonprofit Kft.

1. Bevezető

A Szomhull Nonprofit Kft. legfőbb bevételi forrását az **NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díj jelenti**. Ez a szolgáltatási díj mind az első gazdasági félévre, mind pedig a másodikra vonatkozóan két „ütemben” kerül kifizetésre. Az első „ütem” egy úgynevezett **alapidíj**, ami költségeinknek általában a **60%-át** fedezi. A második „ütem” a **díjkompenzációs kérelmünk benyújtása után** érkezik meg. **A kettő együttesen a tavalyi évben, negyedévtől függően 90-95%-ban fedezte éves költségeinket**. Ez viszonylag jó aránynak mondható. Sajnos a 2019-es időszakot megelőzően jóval kevesebb százalékos arányban sikerült a térítés az NHKV részéről. Így történt meg, hogy a folyamatos hiányt **500 millió forintos tagi kölcsön**nel kellett társaságunknak kipótolnia.

Bár a jelenlegi költségeinket 90-95% százalékban fedező közszolgáltatás díj elégnek bizonyul ahhoz, hogy újabb tagi kölcsönt ne kelljen igényelnünk a tulajdonostól, de mivel pozitív árbevételünk nem keletkezik, ezért nincs lehetőségünk a már felvett tagi kölcsön törlesztésére.

Szintén az NHKV Zrt.-hez köthető működésünket veszélyeztető tényező a **„megfelelőségi vélemény” hiánya**, amit 2017-ben vont meg az NHKV Zrt. társaságunktól azzal az indokkal, hogy az általa támasztott kritériumoknak cégünk nem felel meg. Ezen feltételeknek való teljes megfeleléshez **a cég strukturális átalakítására lenne szükség**. Melyre tavalyi üzleti tervünkben is tettünk javaslatot, ám sajnos a pandémiás helyzet okozta gazdasági válság megakadályozta, hogy érdemben lehessen foglalkozni ennek gyakorlati megvalósításával. Az ez irányú elképzelések, strukturális és rendszerelem bővítések szükségesek lesznek a jövőben. Ilyen rendszerelem lehet az SzMJV Önkormányzata által **KEHOP 3.2.1.** pályázaton nyert, közel egymilliárd forint értékű eszközbeszerzés, melynek üzemeltetését a Szomhull Nonprofit Kft. láthatná el.

2. Bevételek/költségek

Bevételek:

Legfőbb bevételi forrásunkat az NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díj jelenti. Az alábbi táblázattal szeretnénk demonstrálni ennek a díjnak az éves mozgását, a kifizetések menetét és mértékét. Éves szinten a négy negyedév során négy úgynevezett „alapdíj” érkezik folyószámlánkra az NHKV részéről. Ezek az összegek 50-60%-ban fedezik költségeinket, ez az arány negyedévente változó, de nagyjából ebben az intervallumban marad. Mivel a fennmaradó költségeink megtérítése szintén az NHKV feladata, ezért minden félév során díjkompenzációs igényt nyújtunk be.

Szolgáltatási díj 2020.

| Időszak | Liter | Nettó összeg | Literenkénti szolgáltatási díj | Felülvizsgált liter | Felülvizsgált literenkénti díj | Felülvizsgált szolg. díj |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 2020.01.01-2020.03.31 | 62 711 946 | 153 431 047 | 2,4466 | 69 325 089 | 4,0546 | 281 085 919 |
| 2020.04.01-2020.06.30 | 61 373 057 | 135 462 611 | 2,2072 | 61 411 627 | 4,0546 | 248 999 948 |
| 2020.07.01-2020.09.30 | 62 548 163 | 131 895 311 | 2,1087 | 67 111 135 | 4,3148428 | 289 573 998 |
| 2020.10.01-2020.12.31 | 63 458 276 | 140 826 606 | 2,2192 | 63 452 036 | 4,3148428 | 273 785 561 |
| Összesen | 250 091 442 | 561 615 575 | | 261 299 887 | | 1 093 445 425,33 |

1. táblázat: NHKV általi kifizetések.

A hulladékszállítás mint közszolgáltatás bevételei és költségei egy ugyanazon tengely mentén mozognak. A hulladékbegyűjtés folyamata során keletkezett költségek közszolgáltatási díj fejében történő térítése az NHKV részéről jelentik bevételeinket. A hulladékmennyiségek apróbb ingadozásoktól eltekintve egész évben fix pontot jelentenek, mely köré építjük szolgáltatásunkat. A tavalyi – az előző évek viszonylatában – jelentősnek mondható csökkenés a pandémiás helyzetnek, és Ják rendszerünkben való kilépésének köszönhető.

Az összefoglalóban már említett „megfelelőségi vélemény” hiányára hivatkozva **Ják önkormányzata tavaly áprilisban felmondta cégünkkel a közszolgáltatási szerződést.** Ez a tényező, és a pandémiás helyzet miatt bekövetkezett vállalati termelés visszaesés összességében **3,2%-os csökkenő tendenciát eredményezett** az éves kommunális hulladékmennyiségben, szemben a tavalyi év elején prognosztizált 0,5%-os növekedéssel. Ez számokban kimutatva a következőket jelenti, míg **2019-ben kommunális hulladékból 26.614.980 kg**-ot gyűjtöttünk be, addig ez a mennyiség **a 2020-as évben 25.761.710 kg** volt.

Ahogy már említettük és ahogy az a lenti táblázatban is látható, a bevételek és ráfordítások mozgása egy oda-vissza ható rendszerként modellezhető le leginkább. Ebben a rendszerben az NHKV Zrt. által fizetett közszolgáltatási díj, mint bevétel jelentkezik. Ezen felül minimális mennyiségű bevételünk az **illegális hulladéklerakók felszámolásából keletkezett 2 947 eFt értékben.**

| NHKV Zrt. Által fizetett közszolgáltatási díj | | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------------|
| időszak | Alapdíj Ft/L | Felülvizsgált díj Ft/L |
| Első negyedév | 153 431 eFt | 281 085 eFt |
| Második negyedév | 131 462 eFt | 248 999 eFt |
| Harmadik negyedév | 131 895 eFt | 289 573 eFt |
| Negyedik negyedév | 140 827 eFt | 273 785 eFt |

2. táblázat: Bevételeink 95%-át a közszolgáltatási díj teszi ki.

Az idei évben új bevételi forrásként jelentkezik a „**Tisztítsuk meg az Országot!**” pályázaton elnyert **20 millió forintos** összeg, melynek keretein belül több, mint **30 tonna** illegálisan elhelyezett hulladékot gyűjtöttünk össze. Ez a hatalmas mennyiségű hulladék kb. egy tucat helyszínen található illegális lerakókban gyűlt össze, Szombathely peremterületein. A területeket több mint 60 munkaóraba telt megtisztítani a **Szova NZrt.**, a **Szompark Kft.** és a **Hárofit Egyesület** dolgozóinak közreműködésével.

Költségek:

Költségeink 90%-át az alvállalkozói díj teszi ki. A költségek esetén szintén az alvállalkozói díj és az NHKV által fizetett közszolgáltatási díj van a középpontban.

Az első félévre az **alapdíj 288 893 eFt** volt. A **Szomhull költsége** ezzel szemben **546 286 eFt** körül mozgott. Láthatjuk, hogy az alapdíj megközelítőleg költségeink **53%-át fedezte**, ezen okból kifolyólag díjkompenzációs igényt nyújtottunk be. A díjkompenzációs eljárás folyamán az alapdíj **563 358 eFt-ra** egészült ki. A **második félévre az alapdíj 272 722 eFt-ot tett ki**, ez a **felülvizsgálat után 563 358 eFt-ra** egészült ki, ami **1,4%-os többletet eredményezett az alvállalkozói díjhoz képest.** Ez ~3%-os többletet eredményezett az alvállalkozói díjhoz képest. Ezt a többletet a fennmaradó költségeinkre fordítottuk.

| Időszak | Liter | Ft/Liter | eFt |
|------------------------|--------------------|----------|------------------|
| 2020 első negyedév | 67 122 476 | 3,92 | 263 120 |
| 2020 második negyedév | 67 907 723 | 3,92 | 266 198 |
| 2020 harmadik negyedév | 70 309 736 | 3,92 | 275 614 |
| 2020 negyedik negyedév | 71 175 844 | 3,92 | 279 009 |
| Összesen | 276 515 770 | | 1 083 942 |

3. táblázat: Alvállalkozónk által begyűjtött hulladékmennyiségek Literben megadva, a tavalyi alvállalkozói díj relációjában.

A Szomhull alvállalkozói díjon felüli költségei:

A hulladékszállítással kapcsolatos alvállalkozói díjon kívüli közvetlen költségünk saját hulladékszállító járművünk üzemanyag és karbantartási költsége. Ezek a következőképpen alakultak 2020-ban: **üzemanyag költség 2 667 eFt, karbantartási és javítási költség 5 897 eFt.**

Állandó költségeink egyik részét az irodai helyiségek és irodai eszközök bérlése jelenti, ami **2 712 eFt** volt a 2020-as évben.

Személyi jellegű ráfordításunk **31 223 eFt** volt a 2020-as évben. 2021-ben, alvállalkozónknál, a SZOVA NZrt-nél végbemenő béremelést lekövetve, két fizikai dolgozónk január 01-től visszamenőleg 6%-os béremelésben részesül, három szellemi dolgozónk pedig április 01-től kapja meg a 6%-os emelést. Ennek következményeképp **~1 412 eFt** emelkedéssel számolunk az év elején.

Év közepén egy kolléga felmondott, a távozó kolléga helyére szintén felvételre került egy új kolléga, négyórás munkakörbe így az év elején prognosztizált **~1 412 eFt** csökkenő tendenciát mutat.

A felmondással kapcsolatosan egy munkakör átkerült alvállalkozónkhoz a Szova NZrt-hez és az NHKV Zrt. részére történő közszolgáltatási tevékenységgel és a haszonanyagáramokkal kapcsolatos adatszolgáltatás túlnyomó része ezzel együtt szintén átkerül a Szova NZrt-ez. Ez az igénybe vett szolgáltatások terén havi szinten 600 000 forint + ÁFA költségterhet jelent, ami éves szinten bruttó 9 144 000 forint plusz állandó költséget teremt a jövőre nézve. Ugyanakkor mivel a munkáltatócsere és ezzel együtt az adatszolgáltatás átkerülése 2021. augusztus hónaptól indult, ezért az idei év költségvetését még nem a teljes összeg csak az évből fennmaradó öt hónapra eső része terheli, azaz 3 810 000 forint.

Szomhull Nonprofit Kft.

Az NHKV által fizetett közszolgáltatási díjból az alvállalkozói díj kiegyenlítése után fennmaradó összeget ezen költségeinkre fordítjuk, ám az ezekre korántsem nyújt teljes fedezetet.

Az 1. ábrán látható, hogy működésünk egyfajta Szova, Szomhull, NHKV tengely mentén mozog.

1. ábra: Az alvállalkozói díj és a közszolgáltatási díj képezik működésünk alapját.



A Szova 2021-es évben a 3,92 Ft/L alvállalkozói díjat 4,05 Ft/L-re emeli, ez fent vázolt költségeinkben ~3,2%-os többletet fog eredményezni. Ezen felül költségváltozással nem számolunk a 2021-es évben, ami költségekben kifejezve ~30 millió forintos növekedést jelent változó költségeink terén.

3. Összegzés

A „megfelelőségi vélemény” hiányában a Szomhull Nonprofit Kft. jövőképe is bizonytalan. Ezen NHKV Zrt. által kiadott engedélynek való teljes megfeleléshez a cég **strukturális átalakítására lenne szükség**, mint például a hulladékgazdálkodási rendszeremek felépítése a cégen belül. Ilyen rendszerem lehet az SzMJV Önkormányzata által A KEHOP 3.2.1. pályázon nyert közel egymilliárd forintos eszközbeszerzés – melynek során az elkülönített hulladék gyűjtéséhez, gyűjtő és szállítókapacitás növeléséhez, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés kiterjesztésének feltételeit megteremtő hulladékgyűjtő járművek beszerzési lehetőségei kaptak helyet.


A Szomhull, mint közszolgáltató rendelkezik mindazokkal a jogosítványokkal, amik a teljes értékű körforgásos hulladékgazdálkodáshoz szükségesek. A Pest Megyei Kormányhivatal, mint hatáskörrel rendelkező, elsőfokú környezetvédelmi hatóság 2019-ben három évre meghosszabbította „minősítési engedélyünket”, továbbá az Országos Környezetvédelmi

és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott „nem veszélyes hulladékok megyei szállítására és gyűjtésére” vonatkozó engedélyünk is meghosszabbításra került 2020-ban.

A hulladékgazdálkodás külső környezete sem elhanyagolható, hiszen rendkívül sok hatás érkezik kívülről is, ahogy azt a fenti ábra is mutatja. A városok és régiók között zajló területszerzési verseny nagyban befolyásolja életben maradási esélyeinket. Ugyanakkor maga a település is, ahol tevékenykedünk felelőséget kell, hogy vállaljon megmaradásunkért, mivel összekötő kapocs vagyunk a lakosság és a város egyéb területeiért tevékenykedő, a köztisztaságban és hulladékgazdálkodásban is érdekelt szereplők között. Ez az egymásrautaltság predestinálja az egység megmaradásának célszerűségét, és rávilágít arra, hogy külső szereplő térhódítása esetén a belső viszonyok prioritása, a lakossággal való kommunikációs és visszacsatolási lánc háttérbe szorul.

Szombathely, 2021.10.22.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig.szám: 24770226-2-18
K&H: 10404742-50526643-90531011



Taoufik Roland
ügyvezető

Szomhull Nonprofit Kft.

2020. évi összköltség típusú eredménykimutatás

és 2021. évi tervezet

| |
|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eredménykimutatás (éves) |
| Könyvelési időszak: 2020. január - december |
| SZOMHULL Nonprofit Kft. (9700 Szombathely Welther Károly u. 4.) (Adószám: 24770226-2-18) |
| Készült: 2021.03.05 09:21:32 |
| ComboSoft Pénzügyi-Számviteli Rendszer |

| Sor szám | Eredménysor | 2020.tény (eFt) | 2021.terv (eFt) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 117 212 | 1 150 728 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 1 117 212 | 1 150 728 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök atívaít értéke | 0 | 0 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 61 | 63 |
| III/a | Ebből: visszairt értékesztés | 0 | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 3 006 | 3 097 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 071 856 | 1 104 012 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 1 638 | 5 497 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 20 018 | 20 619 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 110 | 1 143 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 1 097 628 | 1 134 368 |
| 10. | Béreköltség | 24 138 | 25 130 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2 901 | 3 016 |
| 12. | Bérráulékok | 4 184 | 4 272 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 31 223 | 32 669 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 580 | 570 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2 367 | 2 438 |
| VII/a | Ebből: értékvesztés | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -14 525 | -19 254 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 |
| 13/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 |
| 14/a. | Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam | 0 | 0 |
| 15/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 22 | 25 |
| 16/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 |
| 17/a. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 22 | 25 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 |
| 18/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásoknak adott | 0 | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam | 0 | 0 |
| 19/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 |
| 20/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 |
| 22/a. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 22 | 25 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -14 503 | -19 229 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -14 503 | -19 229 |