



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 „alapidíj” 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 rendszerünkbeli 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 tavaly 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 forint** 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 munkaórába 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 bérlete 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 felvételre került egy új kolléga, négyórás munkakörbe így az év elején prognosztizált **~1 412 eFt csökkenő tendenciát mutat.**

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 költségben kifejezve ~30 millió forintos növekedést jelent változó költségeink terén.

3. Összegzés

A „megfelelőségi vélemény” hiányában a Szomhull Nonprofit Kft. jövőképe is bizonytalan. Ezen NKHV Zrt. által kiadott engedélynek való teljes megfeleléshez **a cég strukturális átalakítására lenne szükség**, mint például a hulladékgazdálkodási rendszerelemek felépítése a cégen belül. Ilyen rendszerem lehet az SzMJV Önkormányzata által **A KEHOP 3.2.1. pályázaton 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 meghosszabításra 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, 2021.10.11.

Szomhull Szombathelyi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft. ①
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.
Adóig.szám: 24770226-2-18
CÉH: 10404742-50526648-905310


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 atívt értéke	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	61	63
III/a	Ebből: visszairt értékvesztés	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	1 687
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	20 018	20 619
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 110	1 143
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 097 628	1 130 558
10.	Béreköltség	24 138	25 130
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 901	3 016
12.	Bérfeladások	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	-15 444
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, árfolyamnyereségek	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, árfolyamveszteségek	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	-15 419
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 503	-15 419

