



ÜZLETI TERV 2024.

SZOVA

Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit ZRt.

Tartalom

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ | 3 |
| 2 | BEVÉTELEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA | 6 |
| 3 | KÖLTSÉGEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA..... | 9 |
| 4 | ÜZEMI ÉS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 13 |
| 5 | LIKVIDTÁS..... | 14 |
| 6 | BERUHÁZÁSI TERV | 15 |
| 7 | ÖSSZEGZÉS..... | 17 |

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2023-as évben SZOVA Nonprofit Zrt. várhatóan 50-100 millió forint közötti üzemi nyereséget ér el, és amennyiben a forint árfolyama év végéig a jelenlegi ~395HUF/CHF szinten marad, akkor az adózás előtti eredmény nagy valószínűséggel pozitív lesz.

2024. évi üzleti tervben mind a bevételek, mind költségek jelentős emelkedésével számolunk. A költségek növekedése várhatóan nagyobb lesz a bevételi többletnél, emiatt üzemi szinten 72 millió forintos, adózás előtti szinten pedig 154 millió forint veszteséget várunk. A hulladékgazdálkodás szervezeti és jogszabályi környezetének teljes átalakulása azonban olyan bizonytalanságokat hordoz magában, amelyek az év során szükségessé tehetik az üzleti terv módosítását.

A **bevételek** várható növekedése egyrészt a 2023. július 1-től működő **koncessziós hulladékgazdálkodási rendszernek** köszönhető. A MOHU MOL Zrt-vel kötött szerződések már 2023. második félévében **bevételnövekedést eredményeztek** a korábbi időszakhoz képest, 2024-ben pedig egész évben számolunk a magasabb bevétellel. Új tevékenységként és bevételi forrásként figyelembe vesszük **a napelempark által termelt áram értékesítését**. Ezek mellett **az infláció ellentételezésére áremelést tervezünk** azokon a területeken, ahol a piaci körülmények ezt lehetővé teszik.

Az említett három tényező becslések szerint összesen kb. 300 millió forint **bevételnövekedést** eredményezhet 2023-hoz viszonyítva.

A tervezett díjemelésekkel kapcsolatban **kockázatot jelent**, hogy a **hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységek vonatkozásában 5%-os díjemeléssel számolunk**, azonban az erre vonatkozó egyeztetések csak az üzleti terv benyújtását követően kezdődnek meg a régiókoordinátori szerepet betöltő Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-vel (GYHG Kft.), a MOHU MOL Zrt. esetében pedig a díjmódosítás folyamata még nem tisztázott.

A **költségek**et kedvezően befolyásolja, hogy **az elektromos áram és a földgáz beszerzési ára a 2023. évi szinthez képest lényegesen csökken**, ennek köszönhetően kb. 130 millió forint megtakarítást várunk. Ugyanakkor **a tervezett béremelés, a karbantartási költségek folyamatos emelkedése és a beszállítói áremelések összességében és egy nagy értékű, lízing formájában megvalósítani tervezett eszközpótlás olyan jelentős költségnövekedést okoznak, amelyet a bevételek növekedése és az energiaköltségek csökkenése nem tud teljes mértékben ellentételezni** – ezen okokból kifolyólag a cég 2024. évi gazdálkodása veszteséges lesz.

Az előző években jelentősen javították a társaság eredményét az **ingatlanértékesítések**. Konkrét tranzakció jelenleg nincs kilátásban, ezért **üzleti tervünkben ingatlanértékesítési bevétellel nem kalkulálunk**.

A **devizakötvény** törlesztésére 2024-ben ~520 millió forintot kell fordítani, a kamatköltség pedig várhatóan 140 millió forint körül lesz. A tervben feltételezzük, hogy az OTP Bank a 2023. évhez hasonlóan hozzájárul, hogy a törlesztés 75%-át a Sárdi-ér utcai telkek eladásából befolyt, és az óvadéki számlán elhelyezett összegből rendezzük. Ez azt jelenti, hogy

a 660 millió forintos adósságszolgálatból a cég folyó likviditását „csak” 270 millió forint (130 millió forint törlesztés plusz 140 millió forint kamat) terheli. A kamatköltségekkel kapcsolatban meg kell említeni, hogy a referenciaként szolgáló svájci frank kamatláb a 2022. év végi 0,97%-ról 2023. november végére 1,70%-ra emelkedett, és további növekedés sem zárható ki.

A társaság pénzügyi helyzetét illetően érdemes megjegyezni, hogy a **MOHU MOL Zrt.** belépése a hulladékgazdálkodás rendszerébe eddig stabilizáló hatással bír. Megszűnt a korábbi koordináló szervezet, az NHKV Zrt. kifizetéseit jellemző kiszámíthatatlanság, a koncessziós társaság a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig kibocsátja a teljesítésigazolásokot és a számlák kiállítását követően 30 napra a szolgáltatás ellenértéke megérkezik a SZOVA számlájára.

Ugyanakkor a magasabb bevételek és a kiszámíthatóság mellett az új rendszer több, nehezen kezelhető problémát is felvet. 2024. évi üzleti tervünk egyik legfontosabb nyitott kérdése és ezzel együtt **kockázati tényezője a hulladékgazdálkodási tevékenységet érintő keresztfinanszírozási tilalom.** A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény szerint a keresztfinanszírozás tilalmának elve azt jelenti, hogy „... a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőnek díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőnek indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenységét ellátó koncessziós társaság e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenységén kívül eső egyéb , gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét...”.

A keresztfinanszírozás tilalma 2023. július 1-jét megelőzően a közszolgáltatókra vonatkozott, az új rendszerben azonban a közszolgáltatási résztvevő tevékenységet végző cégekre, így társaságunkra is érvényes. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a hulladékgazdálkodás esetleges nyeresége nem fordítható más, veszteséges tevékenységeink finanszírozására.

Ez az elvárás csak abban az esetben teljesül, ha a parkolási, a köztisztasági és az ingatlankezelési tevékenységek legalább akkora nyereséget termelnek, mint amekkora a létesítmények, az Aréna Savaria és az egyéb tevékenységek vesztesége – vagyis a közszolgáltatáson kívüli tevékenységeink nem lehetnek veszteségesek. Külön ki kell emelni, hogy a devizakötvény törlesztésének, kamatköltségének és árfolyamveszteségének fedezetét is nagyrészt ezen tevékenységeknek kellene biztosítaniuk, mivel a kötvénnyel kapcsolatos tételeknek csak egy kis része terhelhető a hulladékgazdálkodásra.

Emiatt fontos lenne a létesítmények veszteségének csökkentése, és a felsorolt városüzemeltetési tevékenységek nyereségének növelése. A 2023. 1-9. havi tényszámok alapján a fent megfogalmazott kritérium nagyjából teljesíthető, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenységek, valamint a cég egészének nyeresége is kb. 200 millió forint körül volt. A jövőre vonatkozóan az egyik legfontosabb kérdés, hogy ez az egyensúly éves szinten és hosszabb távon is fenntartható lesz-e. 2024. évi kilátásaink ebben a tekintetben bizonytalanok, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás várhatóan még a növekvő költségek mellett is

nyereséget termel, a közszolgáltatáson kívüli tevékenységeink eredménye viszont várhatóan veszteség lesz.

A hulladékról szóló törvényben nincs meghatározva sem az észszerű nyereség mértéke, sem pedig az, hogy mi történik, ha az esetleges nyereség meghaladja ezt a mértéket. A MOHU MOL Zrt-vel kötött szerződések tartalmazzák azonban az úgynevezett „tényre állás” lehetőségét, ami azt jelenti, hogy *amennyiben bármelyik fél úgy látja, hogy a szerződés pénzügyi feltételei számára kedvezőtlenek, akkor kérheti a másik féltől, hogy a tevékenység tényleges költségeinek figyelembe vételével kerüljön sor az alkalmazott díjak felülvizsgálatára*, ami bevételeink csökkenését is okozhatja. Mivel a MOHU MOL Zrt. egy tőzsdei cég leányvállalataként erősen profitérdekelt, nem lehet figyelmen kívül hagyni ezt a lehetőséget sem.

A jogszabályok a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból származó esetleges nyereség felhasználását is erősen korlátozzák. A korábban ránk kényszerített – mára azonban a követelmények közül csendben eltűnt – nonprofit társasági forma miatt osztalékot nem fizethetünk, a keresztfinanszírozás tilalma miatt pedig más tevékenységet nem finanszírozhatunk, így *gyakorlatilag az egyetlen lehetőségünk az, hogy a nyereséget a hulladékgazdálkodási tevékenység személyi és tárgyi feltételeinek javítására fordítjuk.* Erre szükség is lenne, másrészt viszont *ezzel társaságunk egyéb tevékenységeinek finanszírozási és fejlesztési lehetőségei megszűnnek vagy legalábbis erősen korlátozottak lesznek.*

A keresztfinanszírozással kapcsolatos problémákra üzleti tervünkben nem tudunk megoldást javasolni, a lehetséges alternatívák vizsgálata hosszabb időt és a tulajdonossal való egyeztetéseket igényel.

Érdemes még megjegyezni, hogy *amennyiben vállalati szinten nyereséget érünk el, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőségek árbevételének arányában terheli társaságunkat az energiaszolgáltatók különadója*, amelynek mértéke alapesetben 31% a normál 9%-os társasági adó felett, azonban ezt a kormány háborús veszélyhelyzetre hivatkozva 2023. év tekintetében a különadót 41%-ra emelte.

2024-ben az előző évhez hasonlóan a fizikai dolgozók vonatkozásában 20%-os, a szellemi alkalmazottaknál pedig 15%-os **béremeléssel** számolunk.

A **beruházási terv középpontjában** részben kényszerből, részben szükségszerűen *a hulladékgazdálkodási eszközpark megújítása áll.* Kb. 140 millió forintot irányoztunk elő egy lánctalpas forgó-kotró gép, kukásautók és egyéb járművek beszerzésére. Amennyiben a terv megvalósul, akkor ez utóbbiak egy része a téli hóeltakarításban, síkosságmentesítésben való részvételre is alkalmas lesz. Ezek mellett a hulladéklerakó további gazdaságos és műszaki szempontból biztonságos üzemeltetéséhez *egy kompaktor munkagép vásárlását tervezzük.* Ennek vételára meghaladja a 200 millió forintot, amelynek egy összegben történő kifizetését pénzügyi helyzetünk nem teszi lehetővé. Emiatt *bérelti, vagy lízing konstrukcióban gondolkodunk*, amelynek költségnövelő és eredmény-csökkentő hatását a szerződés első évében kb. 100 millió forintra becsüljük. A hulladékgazdálkodási gépek mellett a Tófürdő és a

Műjégpálya eszközei is felújításra szorulnak. Halaszthatatlanná vált a *Tófürdő 20 éves csúszdáinak újjáépítése* is – ezt a következő években több lépésben tervezzük megvalósítani.

Az előzőekben röviden bemutatott problémák egyrészt azt jelzik, hogy **bár a hulladékgazdálkodási tevékenység helyzete javulhat, a SZOVA Nonprofit Zrt. egészének helyzete nem lesz könnyebb**, valamint 2024. egy tanulóév lesz, amikor **meg kell próbálnunk alkalmazkodni és megtalálni az új szabályoknak megfelelő megoldásokat**, ami a vállalati menedzsment és a tulajdonos számára sem lesz egyszerű feladat.

2. BEVÉTELEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

A 2024. évi üzleti tervben 5,35 milliárd forint árbevéttel kalkulálunk, amely 300 millió forinttal, kb. 6%-kal magasabb a 2023. évre várható bevételnél.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenységekből a 2023. harmadik negyedévi bevételek alapján 1,937 milliárd forint árbevételre számítunk. Ez éves szinten 265 millió forint bevételnövekedés, amelyből kb. 180 millió forint a 2023. második félévben hatályba lépett új elszámolási rendszer áthúzó hatása. Ezen felül 5%-os díjemelést tervezünk érvényesíteni, ami további 85 millió forint bevételnövekedést eredményezhet. Ahogy a bevezetőben megemlítésre került, az 5%-os díjemeléssel egyelőre nem történt egyeztetés, azonban a GYHG Kft-nek adott, 2024. évi hulladékgyűjtési tevékenységek ellátására vonatkozó árajánlatban erre tettünk javaslatot. Az infláció ennél nagyobb mértékű díjemelést indokolna, óvatosságunkat a keresztfinanszírozással kapcsolatban bemutatott aggályok indokolják.

További bevételi kockázatot jelent a PET palackokra, alumínium és üveg göngyölegekre 2024. január 1-től bevezetésre kerülő visszaváltási rendszer. Jelenleg nem lehet felmérni, hogy ez a szelektív hulladékgyűjtés mennyiségét és árbevételét majd hogyan befolyásolja, és az esetlegesen kieső bevételt tudjuk-e más szolgáltatásokkal, vagy a meglévő szolgáltatások volumenének növelésével pótolni – tervünkben emiatt bevételkieséssel nem számolunk.

*A GYHG Kft-vel folytatott megbeszéléseken szóba került társaságunk szolgáltatási területének bővítési lehetősége. Reálisan 15 olyan település ellátására látunk lehetőséget, amely a jelenlegi munkavállalói létszámmal a járműpark bővítése nélkül, kapacitásaink jobb kihasználásával és racionális járatszervezéssel kiszolgálható lenne. Ezeknek a településeknek az ellátására november végén ajánlatot tettünk, szintén a jelenlegi áraknál 5%-kal magasabb árszinten. Azonban, a szolgáltatás átvétele véleményünk szerint hosszabb időt igényel, véleményünk szerint legkorábban 2024. második félévében kerülhet rá sor, ezért **plusz bevétellel ebből a forrásból nem számolunk.***

*A hulladékgazdálkodási koncesszióknak nem része, de közszolgáltatási résztvékenység a **hulladéklerakók üzemeltetése**. A közszolgáltatással kapcsolatos **magasabb bevételeink meghatározó eleme a hulladéklerakóba szállított hulladék mennyiségének növekedése**. A*

koncessziós rendszerben a MOHU MOL Zrt. törekszik a közelség elvét figyelembe venni és a szállítási költségeket csökkenteni. Ezt jelzi, hogy a megkötött szerződés alapján az *STKH Nonprofit Kft. a Szombathely és Kőszeg közötti településekről havonta 800 – 1.000 tonna olyan hulladékot szállít a SZOVA Nonprofit Zrt. által üzemeltetett lerakóba*, amelyet korábban a távolabb fekvő cséri lerakóba szállítottak. *Éves szinten 10.000 tonna hulladékról van szó, amely 200 millió forint plusz bevételt jelent.* Költségeink ugyanakkor csak az államnak fizetendő 6.000 Ft/tonna összegű lerakási járulékkal és a lerakó rekultivációjára képzendő céltartalékkal – 2.500 Ft/tonna – emelkednek, így a plusz beszállításból éves szinten 100 millió forintot meghaladó nyereséggel számolunk.

Ez rövid távon kedvező, azonban a beszállított hulladék mennyiségének növekedése a hulladéklerakó kapacitásának gyorsabb betelését okozza. Ezért célszerűnek tartjuk a többlet beszállítások **árbevételének elkülönítését** – az így elkülönített összeg lehet a 4-5 éven belül szükségessé váló bővítés forrása. Amennyiben a bővítésre nem kerül sor, az általunk begyűjtött hulladékot más lerakóba kell szállítani, bezárt lerakónkat pedig rekultiválni kell, ami több milliárd forintos költséget jelent.

A hulladéklerakási díjat a régi rendszerben a hulladéklerakó üzemeltetője határozta meg. Az új rendszerben viszont a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) rendeletben állapítja meg az üzemeltetők tényleges költségei alapján. A 2023. november 8-án megjelent rendelet szerint az általunk 2023. második félévében alkalmazott nettó 20.100 Ft/tonna díj 2024. január 1-től 20.681 Ft-ra emelkedik tonnánként, ami kevesebb, mint 3% emelkedést jelent – a lerakási bevételek tervezésénél ezt vettük figyelembe. A koncessziós rendszer hatályba lépését megelőzően az Erdei iskola úti hulladéklerakóban alkalmazott lerakási díj 22.100 Ft/tonna volt.

A közszolgáltatáson kívüli hulladékgazdálkodási tevékenységeknél éves szinten 7,5%-os átlagos díjemeléssel számolunk. A bevételek tervezésénél figyelembe kell venni, hogy az eseti megrendelésre végzett konténeres hulladékszállítás volumene az eddigi tapasztalatok alapján csökken, és a szelektíven gyűjtött hulladékok értékesítéséből keletkező bevételről is le kell mondanunk – így, a díjemelés ellenére ezen a területen összességében 8 millió forintos bevételcsökkenéssel, 277 millió forint bevétellel kalkulálunk.

Az önkormányzati megrendelésre végzett köztisztasági és az útépitési tevékenységeknél 2024. január 1-től 10% díjemelést tervezünk megvalósítani. Ez a köztisztasági tevékenységeknél az előző évinél ~40 millió forinttal magasabb, 494 millió forintos árbevételt eredményez. Az építési tevékenység bevételét 2023-ban jelentős mértékben növelték azok az önkormányzati megrendelések, amelyeket alvállalkozók bevonásával teljesítettünk. 2024. év vonatkozásában ilyen megrendelésekről nincs információnk, ezért azt feltételezzük, hogy az építési tevékenység bevétele visszaáll a korábbi években megszokott szintre és 230 millió forint körüli összegben realizálódik.

Az önkormányzati ingatlankezelési tevékenység, valamint az ingatlanok bérbeadása vonatkozásában díjemeléssel nem számolunk, azt feltételezzük, hogy az árbevétel ezeken a területeken az előző évivel azonos lesz. Felhívjuk azonban a figyelmet arra, hogy az Aréna Savaria üzemeltetésre történő bérbeadása jelentős veszteséget okoz társaságunknak, a jelenlegi

bérleti díj az ingatlanadóra sem nyújt fedezetet. A piaci alapú *társasházkezelésnél viszont próbáljuk érvényesíteni a költségek növekedését és 15% áremeléssel, 147 millió forint árbevétellel számolunk.*

A **fizető parkolási tevékenység árbevételét** a 2020-2022. időszakban jelentősen befolyásolták a koronavírus járvánnyal kapcsolatban hozott kormányzati intézkedések. 2023-ban ezeknek az intézkedéseknek a hatása már nem érvényesült és az önkormányzat közterületi parkolásból származó bevétele jelentősen emelkedett. Ezért jelen üzleti terv egyik fontos feltételezése, hogy az üzemeltetési díj számításánál 2023. évet bázisnak használva visszatérünk az üzemeltetési szerződésben foglalt számítási módszerhez. *Ez alapján a havi üzemeltetési díj 2024. január 1-től a jelenlegi 30 millió forint + ÁFA összegről nettó 36,4 millió forint + ÁFA összegre emelkedik és éves szinten 437 millió forint lesz.*

2023. év végére befejeződik a 60%-ban TOP pályázati támogatásból finanszírozott napelempark kivitelezése. A közcélú hálózatba való bekapcsolás időpontja, és a tényleges üzembe helyezés várhatóan 2024 I. negyedévének végén fog megtörténni. A megtermelt elektromos áram értékesítésére vonatkozó szerződés megkötésére nyilván még nem került sor, erre vonatkozóan ajánlati szakaszban folynak az egyeztetések. Egy foglalkozó szakértő cég ajánlata és tapasztalatai alapján egy 1,5 MW kapacitású erőmű a jelenlegi árszinten évente 90 millió forint árbevételt termel. *Üzleti tervünkben 2024. évre 9 hónapos működést feltételezve 64 millió forint árbevételt tervezünk realizálni.*

A **létesítmények** vonatkozásában sem díjemeléssel, sem egyéb, a bevételeket befolyásoló jelentős változással nem számolunk, **tervezett bevételeink megegyeznek a 2023. évi bevétellel.** A Műjépgálya megnyitása a tulajdonossal folytatott egyeztetés alapján egyelőre nem szerepel tervünkben.

A **SZOMHULL Nonprofit Kft.** 2023. év végén **várható beolvadása** kapcsán 7,2 millió forint 2024-ben árbevételtől esünk el, amely a társaságnak nyújtott adminisztratív szolgáltatások ellenértéke.

Bevételeinken belül jelentős arányt képviselnek a saját és a kezelt önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos **közvetített szolgáltatások.** Ezek összegére vonatkozóan egyszerű előrejelzést adni – tervünkben a karbantartási és üzemeltetési költségek növekedését figyelembe véve 6% növekedéssel, 1,219 milliárd forint bevétellel számolunk.

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. évi tervezett árbevétele 5,35 milliárd forint, amelynek tevékenységenkénti megoszlását a következő táblázat mutatja.

| Tevékenység | 2023. várható | 2024. terv | Változás | Változás |
|--------------------------------------|------------------|---------------|----------|----------|
| | ezer Ft | ezer Ft | ezer Ft | % |
| Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás | 1 671 684 | 1 936 811 | 265 127 | 16% |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------|
| Egyéb hulladékgazdálkodás | 281 274 | 276 980 | -4 294 | -2% |
| Közterületek takarítása | 448 923 | 493 815 | 44 892 | 10% |
| Önkormányzati parkolás üzemeltetés | 360 000 | 436 800 | 76 800 | 21% |
| Útépités | 327 750 | 230 044 | -97 706 | -30% |
| Önkormányzati ingatlankezelés | 243 444 | 243 444 | 0 | 0% |
| Tófürdő | 51 356 | 53 000 | 1 644 | 3% |
| Műjégpálya | 78 | 0 | -78 | -100% |
| Kalandváros | 28 350 | 29 000 | 650 | 2% |
| Társasház kezelés | 128 825 | 148 116 | 19 291 | 15% |
| Saját lakások bérbeadása | 25 510 | 25 510 | 0 | 0% |
| Nem lakás célú ingatlanok hasznosítása | 133 709 | 133 592 | -117 | 0% |
| SZOVA parkolók | 27 608 | 30 608 | 3 000 | 11% |
| Ipari tevékenységek | 12 043 | 9 489 | -2 554 | -21% |
| Napelempark energia értékesítés | 0 | 64 125 | 64 125 | |
| Fonyódi üdülő | 2 587 | 2 587 | 0 | 0% |
| Takarítás | 2 457 | 2 457 | 0 | 0% |
| Anyagadás | 12 363 | 12 000 | -363 | -3% |
| Gépkölesönzés | 123 | 123 | 0 | 0% |
| Értékbecslés | 809 | 809 | 0 | 0% |
| Számviteli szolgáltatások | 7 200 | 0 | -7 200 | -100% |
| Irodai gépek bérbeadása | 432 | 432 | 0 | 0% |
| Reklámtevékenység | 100 | 100 | 0 | 0% |
| Egyéb pénzügyi tevékenység | 1 756 | 1 756 | 0 | 0% |
| Egyéb tevékenységek | 215 | 215 | 0 | 0% |
| Ingatlanértékesítés | 131 699 | 0 | -131 699 | -100% |
| Közvetített szolgáltatások | 1 149 807 | 1 218 795 | 68 988 | 6% |
| Árbevétel összesen | 5 050 099 | 5 350 607 | 300 508 | 6% |

3. KÖLTSÉGEK VÁRHATÓ ALAKULÁSA

Anyagköltségeinket az elmúlt két évben jelentős növekedés jellemezte, melyet elsősorban az energiahordozók árának drasztikus emelkedése okozott. 2024-ben ezen a téren változás következik be, mivel a 2023. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások alapján *az áram és a földgáz beszerzési ára is lényegesen csökken a korábbiakhoz képest*. Ennek köszönhetően az áramköltségnél a 2023. évi 230 millió forinthez képest 100 millió forint körüli, a gázköltségeknél pedig a 2023. évi 65 millió forinthez képest 32 millió forint összegű megtakarítással számolunk.

Az *üzemanyagnál* viszont várhatóan további ár- és költségnövekedést okoz a jövedéki adó 2024. január 1-től történő 30 forintos emelése. Emellett a nyersolaj árának a világpolitikai helyzettel összefüggő növekedése további áremelkedést is okozhat – ezeket figyelembe véve 165 millió forint üzemanyagköltséggel számolunk, amely 30 millió forinttal magasabb a 2023.

évi várható költségnél. Az energia- és üzemanyagköltségek mellett anyagköltségeink meghatározó eleme a karbantartási tevékenységekhez szükséges alkatrész-felhasználás. Eszközeink életkorának emelkedésével párhuzamosan ez a tétel folyamatosan emelkedik – a 2023. évi 85 millió forinthez képest 12 millió forintos növekedéssel és 97 millió forint alkatrész-költséggel kalkulálunk.

Egyéb anyagok tekintetében inflációkövető, átlagosan 15% költségnövekedést feltételezünk.

Anyagköltségeink tervezett összege így 610 millió forint, amely 76 millió forintos, 11%-os csökkenés 2023-hoz képest.

Az igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások költségei a 2023. évi 512 millió forintról 596 millió forintra emelkednek. 100 millió forint költségcsökkenést eredményez, hogy jövőre nem számolunk az önkormányzati útépitési megrendelések teljesítéséhez 2023-ban igénybe vett alvállalkozói költségekkel. Ez a tétel azonban a bevételekből is kiesik, így összességében az eredményt nem befolyásolja.

Tényleges megtakarítást jelenthet, hogy a hulladéklerakó működéséhez szükséges rézsűépítést, amelyet az előző években külső vállalkozásokkal végeztünk, tervünk szerint 2024-ben saját munkagéppel végezzük el – ez 25 millió forinttal csökkenti az igénybe vett szolgáltatások értékét.

2023. negyedik negyedében a leselejtezett kukásautók pótlására havi 500.000 forintért bérbe vettünk egy hulladékgyűjtő járművet. Várhatóan 2024-ben is szükségünk lesz erre az autóra, valamint egyéb munkagépek átmeneti helyettesítését is meg kell oldanunk, emiatt összesen 12 millió forintos jármű- és munkagép bérleti költséggel számolunk.

A hulladéklerakó biztonságos és gazdaságos működéséhez szükség van a lerakott hulladék tömörítésére. Az eddigi gyakorlat az volt, hogy két kompaktossal rendelkezünk, 2022-ben azonban az egyik munkagépet műszaki állapota miatt selejteznünk kellett.

Jelenleg egy kompaktor üzemel a lerakóban, amely 12 éves és kb. 20.000 üzemórát teljesített. Az elhasználódás miatt 2024-ben szükség lenne a gép tömörítést végző kerekeinek cseréjére, amelynek költsége kb. 35-40 millió forint. ***Emiatt tervezzük egy új gép beszerzését,*** a meglévő gép pedig (amíg még üzemképes) felújítás nélkül tartalék gépként szolgálna a jövőben.

Egy új kompaktor vételára kb. 200-220 millió forint, amelynek egy összegben történő kifizetése cash-flow szempontból jelentős terhet jelentene társaságunk számára. Ezért egy halasztott, részletfizetést lehetővé tevő konstrukcióban gondolkodunk. Lehetőségeinket viszont nagy mértékben behatárolja, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2021. évi CXCV. törvény az önkormányzatok és önkormányzati többségi tulajdonú társaságok adósságot keletkeztető ügyleteit előzetes kormányengedélyhez köti. Ez a hitelre és részletre történő vásárlást és a pénzügyi lízing lehetőségét korlátozza, mivel ezek adósságot keletkeztető ügyletnek minősülnek.

Amennyiben a vételárat nem akarjuk egy összegben kifizetni, *az operatív lízing vagy tartós bérlet lehetősége jelent megoldást.* Ez azt jelenti, hogy a munkagép nem kerül a

tulajdonunkba, és *a felmerülő költségeket nem beruházásként, hanem az eredmény terhére, működési költségként kell elszámolni.* Egy konkrét gépre vonatkozó indikatív ajánlat szerint a kompaktor vételára 208 millió Ft + ÁFA. Egy hatéves finanszírozási konstrukció keretében 55 millió forint kezdőrészlettel és havi kb. 3,3 millió forint költséggel kellene számolni, a futamidő végén a gép maradványértéke 73 millió Ft. Ez a 2023. évben gyártott gép műszaki paraméterei alapján számunkra megfelelő és raktárról elérhető, ellenkező esetben a forgalmazók tájékoztatása alapján a megrendelést követően kb. egy éves gyártási és szállítási határidővel kell számolni. *2024. évi üzleti tervünkben az igénybe vett szolgáltatások költségébe beépítettük az első évben esedékes 100 millió forintos bérleti díjat – elsősorban ez a tétel okozza, hogy veszteséges gazdálkodással számolunk.* Ugyanakkor ezzel a megoldással közelebb kerülünk a keresztfinanszírozási probléma megoldásához, hiszen a kompaktor bérleti díja a hulladékgazdálkodás eredményét terheli. Az eszköz bérbe vétele közbeszerzési eljárás keretében lehetséges, ezért jóváhagyó tulajdonosi döntés esetén is előfordulhat, hogy az eljárás elhúzódik vagy eredménytelen lesz – ebben az esetben a tervezett 100 millió forintos költség nem, vagy csak később merül fel.

A jelenlegi gyakorlat szerint a lerakási díjat megállapító *MEKH a 2024. évi tényleges költségeket a 2026. évi lerakási díjak meghatározásánál veszi figyelembe,* tehát sikeres beszerzés esetén akkor számíthatunk arra, hogy a lerakási díj és az abból származó bevétel emelkedése kompenzálja a költségnövekedést.

Karbantartási költségekre 2024-ben az ideinél 25 millió forinttal nagyobb összeget, 137 millió forintot tervezünk felhasználni. Egyrészt új költségelemként jelenik meg a *napelempark üzemeltetésének és karbantartásának költsége* – erre 10 millió forintos költséget irányoztunk elő. Másrészt gépeink, és járműveink mellett üzemi ingatlanaink egy része is leromlott műszaki állapotban van. A hulladékudvar kapcsán a MOHU MOL Zrt. minőségi és műszaki elvárásokat is megfogalmazott, emiatt *a hulladékudvar és a hulladéklerakó épületeinek karbantartására* is figyelmet kell fordítanunk. *A Tófürdő és a Kalandváros eszközeinek karbantartását pedig a biztonságos üzemeltetés követelménye, jogszabályok és folyamatos hatósági ellenőrzések teszik elkerülhetetlenné.* Megjegyezzük, hogy a Műjégpálya zárva tartása ellenére vannak olyan karbantartási feladatok, amelyeket így is el kell végezni, mivel elmulasztásuk egy esetleges újra indítást lehetetlenné tenné, és a későbbiekben csak jelentős összegű ráfordítással lenne pótolható.

A korábbi évekhez viszonyítva a csapadékos 2023-as évben közel 40 millió forintot költöttünk a ***hulladéklerakóban keletkező csurgalékvíz elszállítására és ártalmatlanítására.*** A keletkező csurgalékvíz mennyisége elsősorban az időjárás és a csapadék mennyiségének függvénye, ezért nehéz megbecsülni a 2024. évi várható költséget. Mivel szükségessé vált a csurgalékvíz tároló medence karbantartása, amely csak a medence teljes leürítése mellett végezhető el, 2024. évre 10 millió forinttal magasabbra, 50 millió forintra becsüljük a csurgalékvíz kezelésének várható költségét.

Hosszú távú megoldást egy csurgalékvíz tisztító berendezés telepítése jelentene, amely 250-300 millió forintos beruházást igényel, valamint az üzemeltetése is jelentős költséggel jár, emellett további problémát jelentene a tisztított csurgalékvíz elhelyezése.

Várhatóan 2 millió forint körüli költségnövekedést okoz, hogy 2024. január 1-től az általunk üzemeltetett létesítményekre is vonatkozik az **NTAK rendszerbe történő online adatszolgáltatási kötelezettség**. Az ehhez szükséges eszközöket már 2023-ban beszereztük, 2024-ben az adatszolgáltatáshoz szükséges szoftver bevezetésének és használatának költségei fognak jelentkezni.

A tulajdonossal folytatott előzetes egyeztetés alapján a SZOVA Nonprofit ZRt. 2024. évi **marketing költségvetése** 35 millió forint. Ebből 5 millió forint a működésünkkel összefüggő marketing- és reklámköltség összege, 20 millió forint a városi rendezvények támogatására fordítandó keretösszeg, 10 millió forint pedig a 342/2023. (X.26.) Kgy.sz. közgyűlési határozat alapján a „szombathelyi identitást erősítő kampány” megvalósítását szolgálja.

A tételesen nem tervezhető anyagi jellegű szolgáltatásoknál átlagosan 15%-os költségnövekedést vettünk figyelembe tervezéskor.

Az **egyéb szolgáltatások költségeivel** - amely a bank- és biztosítási költségeket és a különféle hatósági díjakat, illetékeket jelenti, azt feltételezzük, hogy azok *inflációkövető mértékben emelkednek, 60 millió forintról 70 millió forintra.*

Az **értékesítésre kerülő hulladékgyűjtő edények és különféle anyagok** várható bekerülési költsége 10 millió forint.

Az **eladott közvetített szolgáltatások tervezett költsége és a közvetített szolgáltatásokból származó tervezett bevétel egyaránt 1,207 milliárd forint.** 2023-ban az Önkormányzat előleg formájában 120 millió forint többlet forrást biztosított az önkormányzati bérlakások felújítására. Ez a korábbi évekhez képest jelentős összegű és volumenű karbantartási, felújítási munka elvégzését tette lehetővé, mely a város lakosainak életkörülményeit nagyban javította. Ha nem is ilyen összegben, de 2024-ben is számolunk többlet-forrással, tervünkben 60 millió forintot vettünk figyelembe.

Értékcsökkenési leírásként 2024-ben 265 millió forintot tervezünk elszámolni, ami kb. 5 millió forintos növekedés a 2023. évi amortizációhoz képest. A beruházási tervben jelentős összegű jármű- és gépbeszerzéssel számolunk, ez növeli az elszámolandó értékcsökkenés összegét is.

Az **egyéb ráfordítások** 2023. évi várható összege 476 millió forint, amely 2024-ben 534 millió forintra emelkedhet. A jelentős növekedést az magyarázza, hogy az STKH Nonprofit Kft. által a hulladéklerakóba beszállításra kerülő plusz hulladékmennyiség következtében 244 millióról 276 millió forintra növekszik a fizetendő hulladéklerakási járulék összege, valamint a lerakó rekultivációjára képzendő céltartalék összege is, bevételünk növekedése pedig a fizetendő iparüzési adó alapját és összegét is maga után vonja.

Az elmúlt években jelentős mértékű **béremelést** hajtottunk végre, ez azonban csak arra volt elegendő, hogy a piaci átlagtól való lemaradásunk ne növekedjen. 2024. január 1-től a

fizikai munkavállalók bérét átlagosan újabb 20%-kal, az adminisztratív munkavállalók fizetését pedig átlagosan 15%-kal tervezzük emelni. Ez vállalati szinten kb. 18% béremelést jelent, ami lényegesen meghaladja a minimálbér emelkedésének mértékét. Amennyiben a béremelés megvalósul, a fizikai munkavállalók keresete három év alatt 75%-kal, a szellemi munkavállalók keresete pedig 50%-kal emelkedik. Tervezett bérköltségünk 1,8 milliárd forint, ami 275 millió forint növekedés 2023-hoz viszonyítva. Hasonló mértékben emelkedik az egyéb személyi jellegű kifizetések és a bérjárulékok összege is, így személyi jellegű ráfordításaink összesen 2,23 milliárd forintot tesznek majd ki.

A **személyi jellegű ráfordítások** növekedéséhez az is hozzájárul, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft. tevékenységének megszűnése miatt 2023. július 1-től 5 munkavállalót átvettünk a SZOVA Nonprofit Zrt. állományába, így a munkavállalói létszám növekedett. Szintén bővült a bérleménykezelési és a műszaki osztály létszáma.

4. ÜZEMI ÉS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

2024. évi tervezett üzemi eredményünk 72 millió forint veszteség.

A Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak nyújtott hosszú lejáratú kölcsön, és a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott kölcsönök kamatbevétele várhatóan 58 millió forint lesz. Ezzel szemben kamatkiadásként a devizakötvény után fizetendő 140 millió forint kamatkiadással számolunk, így a *tervezett pénzügyi eredmény 82 millió forint veszteség.*

Az üzemi eredményből levonva a pénzügyi veszteséget 154 millió forint adózás előtti veszteséget irányszunk elő.

Az eredmény tevékenységenkénti megoszlására nehéz előrejelzést adni. A 2023. második félévi adatokból, valamint abból, hogy az árbevétel növekedésének meghatározó hányada a hulladékgazdálkodásból keletkezik, azt a következtetést vonhatjuk le, hogy **2024-ben a hulladékgazdálkodás nyeresége meghaladhatja a 200 millió forintot. Amennyiben a kompaktor beszerzése az előzőekben ismertetett bérleti vagy lízing konstrukcióban valósul meg, akkor ez a nyereség 100 millió forintra csökkenhet. A hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenységek viszont várhatóan ennél lényegesen nagyobb veszteséget termelnek.** Adózás előtt eredmény szintjén még rosszabb a kép, mivel a 82 millió forint pénzügyi veszteség szintén a hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenységeket terheli.

Mindez azt jelenti, hogy **várhatóan nem fogunk megfelelni keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó előírásnak.** Mit tehetünk ebben a helyzetben?

- Hulladékgazdálkodás eredményének csökkentése: *olyan költségekkel számolunk, melyek csökkentik a hulladékgazdálkodás nyereségét.* Ennek egyik módja az egyébként is szükséges további eszközfejlesztés, amely – finanszírozási konstrukciótól függően – értékcsökkenés- vagy bérleti díj költséggel jár, így csökkenti az eredményt. Opció (mely

szintén indokolt) a hulladékgazdálkodás területén foglalkoztatott dolgozók bérének emelése, amely szintén csökkenti a nyereséget.

- *Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenységek eredményének javítása:* ezeknek a tevékenységeknek a bevétele döntő részben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától származik, így eredményük javítása az önkormányzati költségvetés kiadásainak növelésével lehetséges.

Valószínűleg a kétféle intézkedés valamilyen kombinációja lehet a célravezető megoldás, de olyan, a vállalat egészét érintő strukturális és stratégiai kérdéseket vet fel, melyeket az üzleti terv elkészítéséhez rendelkezésre álló rövid idő alatt nem volt lehetőségünk megvizsgálni és a tulajdonossal egyeztetni. Ahogy a bevezetőben is szerepel, egy alkalmazkodási folyamatról van szó: **2024. és a következő évek egyik fő feladata, hogy megtaláljuk azokat a megoldásokat, amelyekkel a megváltozott szabályozási környezethez alkalmazkodhatunk.**

5. LIKVIDITÁS

2023. év során likviditási helyzetünk a tervezettnél lényegesen jobban alakult. Ez részben annak köszönhető, hogy a hulladékgazdálkodási bevételek a második félévben kb. 180 millió forinttal növekedtek a tervezetthez és az első félévhez képest. Emellett, az Önkormányzat által az önkormányzati ingatlankezelés hiányának finanszírozására folyósított 120 millió forint előleg szintén javította a pénzügyi helyzetet.

2024-ben azonban újabb kihívással kell szembenézni: *a keresztfinanszírozással kapcsolatban az előző fejezetekben bemutatott kockázat a gyakorlatban elsősorban cash-flow és likviditási problémát jelenthet.* Az elmúlt években jelentős részben a hulladékgazdálkodás nyereségéből volt finanszírozható a devizakötvény törlesztése és kamatfizetés, sőt, a nyereség mellett a hulladékgazdálkodás bevételeiben megtérülő amortizáció egy részét, és a hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalékot is erre a célra kellett felhasználnunk. Az ingatlanértékesítési bevételek mellett ezek a források tették lehetővé, hogy a cég likviditása máig megőrizhető volt. **2023. július 1-től azonban a hulladékgazdálkodás nyereségét el kell különíteni, a tevékenység fejlesztésére kell fordítani, és a jogszabályok előírják a céltartalék elkülönítését is, amelynek tervezett összege 115 millió forint.** Ez azt jelenti, hogy évente akár 300-400 millió forint, eddig szabadon felhasznált pénzeszköz felhasználása korlátozottá válik.

A hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenységek veszteségének finanszírozására, és a kötvény adósságszolgálatának teljesítésére becslésünk szerint 500-600 millió forint összegű forrás lesz szükséges.

2024-re két figyelembe vehető forrással számolhatunk:

- Várhatóan 2023. év végén, vagy 2024. év elején befolyznak a Széll Kálmán utca 24, Kisfaludy utca 37. alatti *ingatlanok* és egy, a Szent Quirinus utca mellett fekvő telek *eladásából származó összegek*, összesen kb. 200 millió forint.

- A SZOMHULL Nonprofit Kft. 2023. december 31-i beolvadásával hozzájutunk a társaság pénzeszközeihez, várhatóan kb. 300 millió forinthez. Ez a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek nyújtott tagi kölcsönből az előző évek veszteségeinek levonása után fennmaradó összeg.

Mivel ezek az összegek nem a hulladékgazdálkodásból származnak, felhasználásuk nem korlátozott, ezért azt reméljük, hogy biztosítják 2024. évi likviditásunkat, hosszú távú megoldást azonban nem jelentenek.

A devizakötvény futamideje 2032. december 18-án jár le – vagyis még kilenc évig kell fizetnünk a törlesztéseket és a kamatokat. A visszafizetendő tőke összege 400 HUF/CHF árfolyamon 4,7 milliárd forint. Ebből 850 millió forintra nyújt fedezetet az OTP Bank jelzálogával terhelt ingatlanok értékesítéséből befolyt összeg, a fennmaradó közel 4 milliárd forintot és a kamatokat más forrásból kell bevonni.

Az évi 5-600 millió forintos adósságszolgálat determinálja lehetőségeinket, ki vagyunk szolgáltatva a hitelező és a tulajdonos jóindulatának, és amíg a kötvény problémája nem oldódik meg, társaságunk helyzetében érdemi pozitív változás nem tud történni.

Pénzügyi helyzetünk és eredményünk javításához hozzájárulhat a volt Körömdi úti hulladéklerakó területén 60%-ban támogatásból finanszírozott napelempark. Amennyiben a megtermelt áramot értékesítjük, az ebből keletkező bevétel szabadon felhasználható forrást jelent. A hosszabb távú stabilitás érdekében **előnyös lenne hasonló projektek és fejlesztések megvalósítása, amelyek csökkenthetik a hulladékgazdálkodástól való függőségünket**, akár a bevételek növelésével, akár a költségek csökkentésével. Ugyanakkor a fejlesztésekhez önerővel nem rendelkezünk, pályázati források pedig nem érhetők el.

6. BERUHÁZÁSI TERV

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény hatályba lépése óta **a hulladékgazdálkodási tevékenység feltételeinek fejlesztésére minimális összeget fordítottunk**. Ennek oka, hogy a törvény olyan bizonytalan, kiszámíthatatlan és folyamatosan változó feltételrendszert, gazdasági és jogi környezetet hozott létre, amelyben fennállt annak a veszélye, hogy kiszorulunk a piacról, vagy adminisztratív okokra hivatkozva kizárnak bennünket. Ennek a kockázatnak a minimalizálása határozta meg beruházási döntéseinket. **2023. július 1-től a helyzet annyiban javult, hogy a pénzügyi feltételek részben jobbak, részben kiszámíthatóbbak lettek.**

Ugyanakkor **a keresztfinanszírozás tilalma** problémát generál, amely korlátozza, hogy a vállalkozások tulajdonosai szabadon dönthessenek a megtermelt bevétel és nyereség felhasználásáról. A hulladékgazdálkodási eszközök pótlása és fejlesztése egyfajta kényszerré válik, mivel – egy nonprofit gazdasági társaság számára különösen – a hulladékgazdálkodási nyereség felhasználásának gyakorlatilag ez az egyetlen lehetséges módja.

Ez a kényszer már tükröződik 2024. évi beruházási tervünkben. A 198 millió forintos beruházási költségvetésből **kb. 130 millió forintot tervezünk olyan fejlesztésekre fordítani, amelyek a hulladékgazdálkodással kapcsolatosak.** Műszaki szempontból ezek a beruházások indokoltak, szolgáltatásaink fenntartásához szükségesek.

A legjelentősebb tétel egy lánctalpas forgó-kotró gép beszerzése a hulladéklerakó folyamatos működésének biztosításához. A jelenleg üzemelő hasonló funkciójú munkagép 12 éves és 13 ezer üzemórát teljesített, javítására 2023-ban 15 millió forintot meghaladó összeget fordítottunk. A gép életkorának növekedésével még magasabb karbantartási költségekkel lehet számolni, ezért megvizsgáltuk egy új munkagép beszerzésének lehetőségét. Előzetes ajánlatkérés alapján úgy látjuk, van olyan beszállító, aki egy új gép vásárlása esetén hajlandó lenne beszámítani a meglévő eszközt, ezért – a beszámítást is figyelembe véve - beruházási tervünkben 42 millió forintot irányoztunk elő egy forgó-kotró gép beszerzésére.

A beszerzés konstrukciója azonban még nem tisztázott, a cash-flow hatás és a keresztfinanszírozással kapcsolatos aggodalmaink miatt a kompaktorhoz hasonlóan itt is megfontolandó a hosszú távú bérlés lehetősége.

A tulajdonos önkormányzattal és egy lehetséges szállítóval is egyeztetéseket folytatunk, azonban a beszerzés csak közbeszerzési eljárás keretében lehetséges, amelynek eredménye előre nem látható.

A beruházások finanszírozására vonatkozóan hasonló dilemma merül fel a **hulladékgyűjtő gépjárművek** esetében is. Itt azonban több körülmény is az eszközök egy összegben, „készpénzért” történő megvásárlása mellett szól. Egy új kukásautó vételára 100-130 millió forint és a szállítási határideje a megrendeléstől számított kb. 1 év. Így az elmúlt 2-3 évben *azt a gyakorlatot kezdtük követni, hogy 10-15 millió forint összegért 10-12 éves használt kukásautókat vásárolunk külföldről.* Ez olcsóbb, és gyorsabban lebonyolítható, ami fontos, mivel többször is előfordult, hogy egy-egy hulladékgyűjtő autónk egyik napról a másikra vált véglegesen javíthatatlanná. Ezeknek a használt járműveknek sem az értéke, sem az életkora nem indokolja a különféle alternatív finanszírozási konstrukciók igénybevételét.

A használt kukásautók beszerzésének lehetőségét korlátozza, hogy szinte minden cég ezt a stratégiát követi, ezért *a vevők versenyeznek a jó állapotú használt eszközökért.* Ez magyarázza, hogy 2023-ban erre a célra elkülönített keretösszeget nem tudtuk kihasználni. Másrészt *a 15 millió forintos közbeszerzési értékhatár is komoly korlátozó tényező,* az infláció és a forint árfolyamának romlása miatt nagyon nehéz ezen az áron elfogadható állapotú kukásautót találni.

A saját beszerzések mellett **megfontolásra javasoljuk azt a lehetőséget, hogy a hulladékgazdálkodáshoz szükséges eszközök egy részét Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata szerezzék be, majd azokat adja bérbe a SZOVA Nonprofit Zrt-nek.** A bérleti díj társaságunknál elismert költségnek minősül, ugyanakkor az Önkormányzathoz befolyó bevétel lehetőséget adna bizonyos mértékű jövedelemátcsoportosításra a hulladékgazdálkodástól más, az önkormányzat által finanszírozott tevékenységek javára.

2024. évi beruházási tervünkben **használt kukásautók és egyéb hulladékgazdálkodási járművek beszerzésére 55 millió forintos keretösszeget határoztunk meg.** Ez 3-4 eszköz

beszerzésére nyújt fedezetet. A szolgáltatások folyamatosságának biztosításához **elsődlegesen kukásautók szükségesek, azonban a téli hóeltakarításra igénybe vehető járművek is kritikus állapotban vannak**, és 2023. novemberében egy seprőgépünk olyan műszaki állapotba került, hogy gazdaságosan már nem javítható. Az 55 millió forintos keret felhasználása részben a meghibásodások következtében felmerülő igényektől, részben a piacon elérhető használt járművek kínálatától függ majd.

A beszerzések mellett 6 millió forintot tervezünk a meglévő járművek fődarabjainak cseréjére, felújítására költeni.

Bevételeink kapcsán jeleztük, hogy az STKH Nonprofit Kft. várhatóan évi kb. 10.000 tonna plusz hulladékot szállít a hulladéklerakóba, ami egyrészt többletbevételt eredményez, ugyanakkor a lerakó kapacitásának gyorsabb kimerüléséhez vezet. Ennek pontos időpontját nehéz előre jelezni, de becslésünk szerint *4-6 év múlva telik meg a lerakó*, és amennyiben fenn szeretnénk tartani ezt a tevékenységet, *addigra el kell készülnie a bővítésnek*. Ennek érdekében szükséges az előkészületek megkezdése – *2024. évi beruházási tervünkben 15 millió forintot számunk a bővítés megtervezésére*. Ezekon túlmenően a hulladékudvarban és a lerakóban is tervezünk kisebb értékű beruházásokat, amelyek az ügyfelek minőségibb kiszolgálását és jobb munkakörülmények megteremtését célozzák.

A téli síkosságmentesítéshez szükség van egy *új sósózó adapter beszerzésére*, ennek tervezett költsége 8 millió forint.

2023. évi beruházási tervünkben már szerepelt **2 darab parkolóautomata beszerzése** 6 millió forintért, a parkolási övezet bővítése érdekében. Az önkormányzat azonban nem döntött a bővítésről, ezért az automaták beszerzése nem történt meg. A beszerzéssel 2024-ben is tervezünk, de csak abban az esetben használjuk fel az összeget, ha megszületik a bővítésre vonatkozó tulajdonosi döntés.

Az elmúlt években folyamatosan jelentős összegeket fordítottunk a **Tófürdő** eszközeinek karbantartására. Mára azonban a csúszdáknál a karbantartás nem elégséges, a biztonságos üzemeltetéshez teljes felújítás szükséges. Ez több tíz millió forintos költséget jelent. *2024-re 26 millió forint felhasználásával számolunk, amely lehetővé teszi a piros csúszda újratervelését és csöveinek cseréjét*.

7. ÖSSZEGZÉS

2024. év pénzügyi szempontból ellentmondásos év lesz társaságunk számára. Bár egyelőre mindössze néhány hónapos tapasztalattal rendelkezünk a koncessziós hulladékgazdálkodási rendszer működéséről, az eddigiek alapján úgy tűnik, hogy a hulladék gazdálkodás helyzete az elmúlt évekhez képest stabilizálódik, eredménye pedig kedvezően alakul. A keletkező nyereség elkülönítése és a keresztfinanszírozás tilalma miatti korlátozott felhasználhatósága viszont többi tevékenységünk tekintetében problémát vetít elő. Ezek a tevékenységek összességében várhatóan veszteségesek lesznek, és a veszteség finanszírozására, valamint a devizakötvény adósságszolgálatára plusz forrásokat kell biztosítani.

A 2023. év végi ingatlanértékesítési bevételek és a társaságunkba beolvadó SZOMHULL Nonprofit Kft. pénzeszközeinek átvétele rövid távon viszonylagos biztonságot jelent, **közép- és hosszú távon viszont a létesítmények, az Aréna Savaria veszteségének csökkentése, a városüzemeltetési tevékenységek nyereségének javítása, valamint új bevételi források szükségesek.**

Szombathely, 2023. november 29.

Kovács Cecília
vezérigazgató

MELLÉKLETEK:

- I. sz. melléklet Összköltséges eredménykimutatás
- II. sz. melléklet Beruházási terv
- III. sz. melléklet Karbantartási terv
- IV. sz. melléklet Létszám- és bérterv
- V. sz. melléklet Kimutatás az Önkormányzati ingatlanok bevételeiről és kiadásairól
- VI. sz. melléklet Marketing terv

Határozati javaslat
.../2023. (XII.15.) Kgy. sz. határozat

- 1) Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 5.350.607 ezer forint árbevétellel, 72.069 ezer forint üzemi veszteséggel és 154.069 ezer forint adózás utáni veszteséggel jóváhagyja a SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. évi üzleti tervét. A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy az adózott eredmény nem tartalmazza a devizakötvény ártértékeléséből keletkező árfolyamkülönbözet összegét.
- 2) A Közgyűlés jóváhagyja, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. január 1-től a fizikai állományba tartozó munkavállalók bérét átlagosan 20%-kal, a szellemi foglalkozású munkavállalók bérét pedig átlagosan 15%-kal megemelje. A béremelés mértéke tartalmazza a minimálbér változása miatti kötelező béremelést is. A Közgyűlés a társaság bértömegét 1.808.034 ezer forint összeggel jóváhagyja.
- 3) A Közgyűlés a SZOVA Nonprofit Zrt. 2023. évi beruházási tervét 197.940 ezer forint főösszeggel jóváhagyja.
- 4) A Közgyűlés jóváhagyja, hogy a Szombathely Megyei Jogú Város által a fizető parkolási rendszer üzemeltetéséért a SZOVA Nonprofit Zrt-nek fizetendő havi díj összege 2024. január 1-től 36.400.000 Ft + ÁFA összeg legyen, és felhatalmazza a Polgármestert, valamint a társaság vezérigazgatóját az erre vonatkozó szerződésmódosítás aláírására.
- 5) A Közgyűlés egyetért azzal, hogy a SZOVA Nonprofit Zrt. által – Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződések alapján – nyújtott köztisztasági és útépitési szolgáltatások díja 2024. január 1-től 10%-kal emelkedjen.
- 6) A Közgyűlés felkéri a Polgármester Urat, hogy biztosítson 60 m Ft előleget az önkormányzati bérlakások felújításának finanszírozására.

Szova Nonprofit Zrt. 2024. évi üzleti terv
Eredménykimutatás
(összköltség eljárással)

adatok ezer forintban

| sor- szám | megnevezés | 2023. várható | 2024. üzleti terv | 2024. évi terv / 2023. évi várható |
|--------------|---|------------------|-------------------|---------------------------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 5 050 099 | 5 350 607 | 106% |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 23 726 | 0 | 0% |
| III. | Egyéb bevételek | 96 248 | 93 230 | 97% |
| 05. | Anyagköltség | 686 041 | 609 867 | 89% |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 511 870 | 596 156 | 116% |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 60 394 | 70 359 | 117% |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 51 711 | 10 000 | 19% |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 149 085 | 1 207 539 | 105% |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 2 459 102 | 2 493 920 | 101% |
| 10. | Bérek | 1 532 557 | 1 808 034 | 118% |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 155 669 | 184 917 | 119% |
| 12. | Bérbírlatok | 193 541 | 230 314 | 119% |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 881 767 | 2 223 266 | 118% |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 261 399 | 265 000 | 101% |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 476 567 | 533 720 | 112% |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE | 91 238 | -72 069 | -79% |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 84 077 | 58 000 | 69% |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai* | 96 983 | 140 000 | 144% |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye | -12 905 | -82 000 | 635% |
| E | Adózás előtti eredmény | 78 332 | -154 069 | -197% |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | |
| F. | Adózott eredmény | 78 332 | -154 069 | -197% |

* A pénzügyi műveletek eredménye nem tartalmazza a devizakötvény év végi ártékeléséből keletkező árfolyamkülönbözet összegét.

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. évi beruházási terv
(ezer forintban)

| Sor-szám | Megnevezés | Részleg/ Osztály | Beruházási terv 2024 (ezer Ft) |
|--|---|----------------------------|--------------------------------------|
| Ingtalanokat érintő beruházások | | | 47 450 |
| 1 | Kavicsos parkoló bővítése | Boglárka utca 2. | 2 000 |
| 2 | Boglárka utca szomszédos telkekkel közös kerítés SZOVA-t terhelő költsége | Boglárka utca 2. | 600 |
| 3 | Hulladéklerakó bővítése tervezést előkészítő munkák és építési engedélyezési terv | Erdei Iskola úti lerakó | 15 000 |
| 4 | Sorompó ki- és beléptetés szabályozásához, a meglévő sorompó kiegészítéseként | Erdei Iskola úti lerakó | 1 500 |
| 5 | A 21 éves csúszdatorony, csúszdáinak felújítása, újratervezése, építése | Tófürdő | 26 000 |
| 6 | Hulladékgyűjtő konténer tároló kialakítása | Tófürdő-Műjégpálya | 2 000 |
| 7 | Beléptetéshez csengő kiépítése | Erdei Iskola úti lerakó | 50 |
| 8 | I. Gépház folyóka kiépítése | Tófürdő | 300 |
| Gépek, berendezések, járművek | | | 119 290 |
| 9 | Gépjármű beszerzési keretösszeg | Hulladékszállítási csoport | 55 000 |
| 10 | Lánctalpas fogó-kotró | Erdei Iskola úti lerakó | 42 000 |
| 11 | MECSEK SLS 4-II típusú szószó adapter | Hulladékszállítási csoport | 8 250 |
| 12 | Hulladékgyűjtő járművek felújítása szükség szerint | TMK | 6 000 |
| 13 | MTD Smart 51 BC fűnyíró | TMK | 80 |
| 14 | Damilos fűkasza, sövényvágó, lombfűvő beszerzési keretösszeg | Tófürdő | 400 |
| 15 | 600 kg-os mérleg beléptetéshez | Hulladékudvar | 150 |
| 16 | Külső súlykijelző hídmerleghez | Hulladékudvar | 30 |
| 17 | Baumann 1256 típusú napelemes parkolójegy-kiadó automata parkolási övezet bővítéséhez 2 db (Szabadságharcos utca) | Parkolás | 6 000 |
| 18 | Banner SBV 12V-80 Ah AGM típusú akkumulátor napelemes parkoló automatákhoz | Parkolás | 400 |
| 19 | Swepac F70A lapvibrátor + szállítókerék + vulkólán gumilap | Építők | 850 |
| 20 | DeWalt DCD791P2 XR akkus fűró-csavarozó 2db akkuval, töltővel, 18V, 1.5-13mm, 70Nm | Építők | 130 |
| Informatikai eszközök | | | 8 300 |
| 21 | Zebra ZQ310 hordozható hőnyomtató parkolófelügyelőknak, bluetooth, kültéri | Parkolás | 1 300 |
| 22 | Okostelefon parkolófelügyelőknak | Parkolás | 1 000 |
| 23 | Keretösszeg informatikai eszközök beszerzése + szoftverfejlesztések | Általános | 6 000 |
| Egyéb eszközök | | | 22 900 |
| 24 | Biztonsági kamera rendszer bővítése 2 db kamerával | Jászai Mari utca 2. | 200 |
| 25 | Hikvision 8 portos analóg rögzítő biztonsági kamerákhoz | Parkolás | 50 |
| 26 | 3 db 13 m3-es hulladékgyűjtő konténer beszerzése | Hulladékgazdálkodás | 3 000 |
| 27 | Hulladékgyűjtő edények beszerzése bérbeadásra | Hulladékgazdálkodás | 5 000 |
| 28 | Oldaltáska parkoló felügyelőknak | Parkolás | 100 |
| 29 | Konyhabűtör cseréje | Erdei Iskola úti lerakó | 250 |

| Forrás (ezer Ft) | |
|----------------------|----------------|
| Előző évről áthúzódó | Értékesökkenés |
| 0 | 47 450 |
| | 2 000 |
| | 600 |
| | 15 000 |
| | 1 500 |
| | 26 000 |
| | 2 000 |
| | 50 |
| | 300 |
| 6 000 | 113 290 |
| | 55 000 |
| | 42 000 |
| | 8 250 |
| | 6 000 |
| | 80 |
| | 400 |
| | 150 |
| | 30 |
| 6 000 | 0 |
| | 400 |
| | 850 |
| | 130 |
| 0 | 8 300 |
| | 1 300 |
| | 1 000 |
| | 6 000 |
| 0 | 22 900 |
| | 200 |
| | 50 |
| | 3 000 |
| | 5 000 |
| | 100 |
| | 250 |

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. évi beruházási terv
(ezer forintban)

| Sor-szám | Megnevezés | Részleg/ Osztály | Beruházási terv 2024 (ezer Ft) |
|-----------------------------|--|---------------------|--------------------------------------|
| 30 | Öltözőszekrények cseréje ÁNTSZ észrevételek alapján I. szakasz | Jászai Mari utca 2. | 1 000 |
| 31 | Értékmegőrző szekrény (18 rekeszes) | Tófürdő | 300 |
| 32 | Háztartási gépek beszerzési keretösszeg | Telephelyek | 1 000 |
| 33 | Kísértékű eszközök beszerzési keretösszeg | Általános | 2 000 |
| 34 | Általános tartalékkeret előre nem látható beruházásokra | Általános | 10 000 |
| BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN | | | 197 940 |

| | | | |
|--|----------------------------|--|----------------|
| | Kompaktor beszerzés | | 208 000 |
|--|----------------------------|--|----------------|

| Forrás (ezer Ft) | |
|----------------------|----------------|
| Előző évről áthúzódó | Értécsökkenés |
| | 1 000 |
| | 300 |
| | 1 000 |
| | 2 000 |
| | 10 000 |
| 6 000 | 191 940 |

| |
|---|
| az eredmény terhére a lízingdíj költségként kerül elszámolásra |
|---|

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. évi karbantartási terv
(ezer forint)

| Sor-szám | Karbantartás tárgya | Karbantartási terület | Költség ezer Ft |
|----------|---|-----------------------|-----------------|
| 1 | Éves karbantartási keretösszeg | Aréna Savaria | 2 000 |
| 2 | Épületgépezési berendezések karbantartása | Boglárka utca 2. | 2 000 |
| 3 | Fűtés és legtechnikai berendezések karbantartása | Boglárka utca 2. | 5 000 |
| 4 | Vízvezeték áthelyezése fagyhatár alá | Erdei iskola út | 500 |
| 5 | Beléptető sorompó javtása | Erdei iskola út | 350 |
| 6 | Tetőjavítás - részleges | Fonyód | 1 000 |
| 7 | Üzemanyagkút hitelesítés, karbantartás | Jászai Mari utca 2. | 200 |
| 8 | Üzemanyagkút hitelesítés, karbantartás | Erdei iskola út | 200 |
| 9 | Aszfaltozás, úthibák megszüntetése Hulladékudvar | Hulladékudvar | 1 000 |
| 10 | Iroda- és szociális épület tető- és vakolat helyreállítása | Hulladékudvar | 500 |
| 11 | Mérlegház tetőszigetelése | Hulladékudvar | 200 |
| 12 | Pohl tó utca csapadékvíz elvezetés megoldása hatósági kötelezés alapján | Hulladékudvar | 1 500 |
| 13 | Műhelyépület lábazati szigetelése, vakolat helyreállítása | Hulladékudvar | 700 |
| 14 | Sótároló épület karbantartása | Anyagtelep | 7 000 |
| 15 | Szociális helyiségek, konyha, mosogató tisztasági festése | Jászai Mari utca 2. | 1 500 |
| 16 | Eseti meghibásodások elhárítása keretösszeg | Jászai Mari utca 2. | 1 500 |
| 17 | Automata öntözőberendezés karbantartása | Kalandváros | 300 |
| 18 | Klinker térkö javítása, fa szegély bontása, új szegély építése | Kalandváros | 800 |
| 19 | Játékok javítása | Kalandváros | 2 000 |
| 20 | Fák metszése | Kalandváros | 300 |
| 21 | Kalandváros játszótér TÜV felülvizsgálata | Kalandváros | 300 |
| 22 | Eseti karbantartás | Kossuth L. u 11. | 250 |
| 23 | Eseti karbantartás | Kőszegi u. 23/B | 1 000 |
| 24 | Eseti karbantartás | Kőszegi u. 7,11-17. | 1 000 |

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. évi karbantartási terv
(ezer forint)

| Sor-szám | Karbantartás tárgya | Karbantartási terület | Költség ezer Ft |
|----------|--|---------------------------|-----------------|
| 25 | Kőszegi u. 7, 11-17 nyílászáróinak javítása utcafront | Kőszegi u. 7,11-17. | 3 000 |
| 26 | Kőszegi u. 7, 11-17 ereszeszka, tűzfal burkolat festése | Kőszegi u. 7,11-17. | 1 500 |
| 27 | Kőszegi 12 üzletek, fűtési rendszer javítása | Kőszegi u. 7,11-17. | 900 |
| 28 | Hafi hűtőkompresszor üzemórához kötött nagyjavítása | Műjégpálya | 5 000 |
| 29 | Nyomástartó edények hatósági vizsgálata | Műjégpálya | 4 000 |
| 30 | Napelempark, üzemeltetés, karbantartás | Napelempark | 10 000 |
| 31 | Gyomirtózás | Sárdi-ér | 1 000 |
| 32 | Biztonsági berendezések, kamerák eseti karbantartása | Telephelyek | 800 |
| 33 | Szöllősi sétány garanciális javítások | Szöllősi sétány társasház | 2 500 |
| 34 | Kazán karbantartások | telephelyek | 1 400 |
| 35 | Fűnyírás | telephelyek | 3 000 |
| 36 | Klór és ph mérők valamint vegyszeradagolók karbantartása (anyag+díj) | Tófürdő | 1 500 |
| 37 | Klór vákuumcsoő cseréje II.gépház | Tófürdő | 400 |
| 38 | Hőszivattyúk (Daikin, Trane) szivárgás vizsgálata | Tófürdő | 200 |
| 39 | Daikin hőszivattyú karbantartás | Tófürdő | 500 |
| 40 | Medencék, lábmosók, támfalak javítása burkolással | Tófürdő | 6 000 |
| 41 | Csúszda park TÜV felülvizsgálat | Tófürdő | 250 |
| 42 | Csúszdák TÜV vizsgálatra történő felkészítése | Tófürdő | 2 000 |
| 43 | Térkő javítás | Tófürdő | 2 500 |
| 44 | Agregátor karbantartás | Tófürdő | 300 |
| 45 | Klórozó épület biztonsági felülvizsgálata | Tófürdő | 400 |
| 46 | Fák metszése | Tófürdő | 300 |
| 47 | Hangosítás javítása | Tófürdő | 250 |
| 48 | Gépészeti szivattyúk felújítása karbantartása | Tófürdő | 3 000 |
| 49 | Szivattyú talpak, csőtartó szerkezetek javítása, cseréje | Tófürdő | 300 |
| 50 | Visszacsapó szelepek, torlócsappantyúk, pillangószelepek, egyéb nyitó-záró szerelvények, nyomásmérők és mérőműszerek javítása/cseréje, | Tófürdő | 1 000 |
| 51 | Nyári vizesblokk osztógyűjtő javítás/csere | Tófürdő | 400 |
| 52 | Családi csúszda tartószerkezetének, a korlátoknak, lépcsőknek a korrózióvédelme, a támasztó gumibakok javítása | Tófürdő | 500 |
| 53 | transzformátor állomás időszakos karbantartása. | Tófürdő | 400 |
| 54 | Tófürdő játszótér TÜV felülvizsgálata | Tófürdő | 100 |
| 55 | Tófürdő játszótér TÜV vizsgálatra történő felkészítése | Tófürdő | 300 |

SZOVA Nonprofit Zrt.
2024. évi karbantartási terv
(ezer forint)

| Sor-szám | Karbantartás tárgya | Karbantartási terület | Költség ezer Ft |
|---|--|-----------------------|-----------------|
| 56 | Azud szűrő karbantartás | Tófürdő | 500 |
| 57 | Azud szűrő szűrőfedél csere | Tófürdő | 100 |
| 58 | Digitális hőmérő/óra karbantartás és javítás | Tófürdő | 200 |
| 59 | Train hőszivattyú gáz lefejtése ártalmatlanítása | Tófürdő | 1 500 |
| 60 | Ingatlanok karbantartási keretösszeg előre nem látható tételekre | Általános | 10 000 |
| 61 | Gépek, berendezések, járművek karbantartási keretösszeg tételesen nem tervezhető költségekre | Általános | 40 000 |
| Tervezett karbantartási költség összesen | | | 137 100 |

Szova Nonprofit Zrt.
2024. évi bér- és létszámterve

| Állománycsoportok |
|---|
| Fizikai dolgozók |
| Szellemi foglalkozásúak |
| Teljes munkaidős összesen: |
| Részmunkaidős |
| Átlagos statisztikai állományi létszám |

| Létszámadatok (fő) | |
|--------------------|------------|
| 2023. várható | 2024. terv |
| 164 | 165 |
| 90 | 96 |
| 254 | 261 |
| 15 | 13 |
| 269 | 274 |

| Létszám 2024. terv/ 2023. várható |
|---|
| 101% |
| 107% |
| 103% |
| 87% |
| 102% |

| Állománycsoportok |
|--|
| Fizikai dolgozók |
| Szellemi foglalkozásúak |
| Teljes munkaidős összesen: |
| Egyéb (rész.) |
| Munkaviszonyban állók bérköltsége |
| Egyszerűsített foglalkoztatás |
| Állományon kívüliek, megbízási és tiszteletdíjak |
| Bérköltség összesen |

| Éves béradatok (eFt-ban) | |
|--------------------------|------------------|
| 2023. várható | 2024. terv |
| 777 665 | 933 199 |
| 625 101 | 721 509 |
| 1 402 766 | 1 654 707 |
| 81 331 | 97 597 |
| 1 484 097 | 1 752 304 |
| 14 292 | 16 436 |
| 34 168 | 39 294 |
| 1 532 557 | 1 808 034 |

| Bérköltség 2024. terv/ 2023. várható |
|--|
| 120,00% |
| 115,42% |
| 117,96% |
| 120,00% |
| 118,07% |
| 115,00% |
| 115,00% |
| 117,97% |

| Átlagbér eFt/fő 2023. várható | Átlagbér eFt/fő 2024. terv |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| 4 742 | 5 656 |
| 6 946 | 7 516 |
| 5 523 | 6 340 |
| 5 422 | 7 507 |
| 5 517 | 6 395 |

| |
|-------------------------|
| Bérköltség mindösszesen |
|-------------------------|

| | |
|-----------|-----------|
| 1 532 557 | 1 808 034 |
|-----------|-----------|

SZOVA Nonprofit Zrt. 2024 évi üzleti terv
Kimutatás az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak elszámolásához

adatok ezer forintban

| | 2023. várható | 2024. terv |
|--|------------------|------------------|
| Forrás: | | |
| Nyitó egyenleg: | | |
| - lakóházjavítási alap maradvány | 168 761 | 222 779 |
| - hátralék (1) | 327 413 | 333 223 |
| | -158 652 | -110 444 |
| Bevételek: | | |
| Bérleti díj előírás | | |
| - lakás | 543 119 | 543 000 |
| - lakbér beszámítás | -51 087 | -53 000 |
| - természetbeni megtérülés | 0 | 0 |
| vízdíj | 55 436 | 55 500 |
| szemétszállítási díj | 36 571 | 36 571 |
| takarítás+ÁFA | 33 375 | 38 381 |
| egyéb (fűtés, áram) | 11 429 | 10 000 |
| - nem lakás | 0 | |
| bérleti díj + ÁFA | 119 736 | 115 000 |
| vízdíj + ÁFA | 1 797 | 1 800 |
| egyéb (gáz,áram) | 29 400 | 23 000 |
| - egyéb bevétel | 15 685 | 16 000 |
| Felújítás - Szentkirályi iskola | 0 | |
| - <i>Bevételekből Szt. László kir.u.6.</i> | 36 698 | |
| Hátralék állományváltozás (2)(csökk. +)(növv. -) | -11 773 | -13 000 |
| Behajthatatlan bérleti díj | 5 963 | 8 058 |
| Önkormányzati forráskiegészítés (előző évi hiány megtérítése) | 158 653 | 110 444 |
| Önkormányzati előleg (folyó évi hiányra adott előleg) | 120 000 | |
| Forrás összesen: (3) | 903 689 | 781 310 |
| Felhasználás: | | |
| Ingatlankezelési díj SZOVA Zrt. | 309 174 | 309 174 |
| Társasház üzemeltetés | 143 393 | 150 000 |
| Önkormányzati ingatlan üzemeltetés | 94 258 | 100 000 |
| Társasház karbantartás | 40 275 | 42 000 |
| Önkormányzati ingatlan karbantartás | 193 022 | 175 000 |
| Pénzeszköz átadás | 4 582 | 0 |
| Társasház felújítási alapképzés | 100 714 | 115 000 |
| - <i>ebből panelprogram, OKÖ program</i> | 0 | |
| Ingatlan felújítás és/vagy lakásvásárlás | 0 | 0 |
| Vízdíj | 70 319 | 70 500 |
| Szemétszállítási díj | 28 793 | 29 000 |
| Beutalás ÁFA fizetéshez | 29 604 | 28 000 |
| - <i>Felhasználásból Szt. László kir.u.6.</i> | 6 839 | |
| Felhasználás összesen: (4) | 1 014 134 | 1 018 674 |
| Pénzmaradvány (5) = (3-4) | -110 444 | -237 364 |
| Hátralék (6) | 333 223 | 338 165 |
| Záró egyenleg (7) = (5+6) | 222 779 | 100 801 |



**SZOVA Nonprofit Zrt. 2024. évi üzleti terv
Marketing, kommunikációs és PR költségek**

| | A marketing tevékenység tárgya | Tervezett költség (e Ft) |
|----|--|-------------------------------------|
| 1. | Hirdetési keretszerződés helyi média | 5 000 |
| 3. | Önkormányzati rendezvények támogatása | 20 000 |
| 4. | 342/2023. (X.26.) Kgy. számú határozat - szombathelyi identitást erősítő kampány | 10 000 |
| 5. | Vállalati rendezvények | 3 500 |
| | Marketing költségek összesen | 38 500 |