



ÜZLETI JELENTÉS

a 2017. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. A Társaság általános bemutatása	3
2. Gazdálkodási jellemzők	3
3. Vagyoni és pénzügyi helyzet.....	7
4. Kutatás fejlesztés.....	12
5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események	12
6. Környezetvédelem.....	12
7. Pénzügyi helyzet.....	13
8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	13
9. Jövőkép.....	14

1. A Társaság általános bemutatása

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. május 31-én alakult, a Várpalotai Közüzemi Kft. mint jogelőd cégből átalakulással, ennek keretében kiválással. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzata Képviselőtestülete a 33/2013. (III.21.) számú határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a települési hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátására, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására került sor, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 25 000 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőke összegét az átalakuló Várpalotai Közüzemi Kft. bocsátja rendelkezésére készpénzben. A Társaság tulajdonosa 222/2013. (XI.28.) képviselő-testületi határozatában az üzletrész 40%-ával, 10 000 eFt névértékű üzletrészával apportként a Várpalotai Közüzemi Kft. törzstőkéjét megemelte. Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre, amelynek során a jegyzett tőkét 3 000 eFt-ra szállította le.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság e-mail elérhetősége: vhk@vpkozuzem.hu
- A Társaság fő tevékenységi köre: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- A Társaság egyéb tevékenységei:
 1. Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
 2. Veszélyes hulladék gyűjtése,
 3. Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
 4. Hulladék újrahasznosítása,
 5. Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

2. Gazdálkodási jellemzők

A 2017. évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A Társaság 2017. évi árbevétele hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységéből származik. A meghatározott feladatokra Koordináló szervként a Nemzeti Hulladékgazdálkodási

Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. került kijelölésre, amellyel negyedéves ciklusban számolt el Társaságunk a szolgáltatási díj vonatkozásában. Összehasonlítva a tervadatokkal 6,2 százalékkal terv felett és 14,4 százalékkal az előző év tény számai alatt teljesített a Társaság az árbevétel tekintetében.

Egyéb bevétel esetében 2,9 százalékkal terv alatt teljesített a Társaság. Az előző évhez viszonyítva 98,2 százalékos a csökkenés, amelyet meghatározott a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium egyedi támogatási szerződése alapján kapott 51 419 eFt vissza nem térítendő támogatás elszámolása 2016. évben.

Pénzügyi művelethől eredő bevétele nem volt a Társaságnak.

Árbevétel-bevétel	2016 tény	2017 terv	2017 tény	Index %	Index %
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	11 208	0	0	-	-
Közszolgáltatás árbevétele társasházi lakossági	23 390	0	0	-	-
Közszolgáltatás árbevétele közületi és intézményi	14 764	0	0	-	-
Lomtalanítás	0	0	0	-	-
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás	10 630	13 000	12 383	116,5%	95,3%
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj	124 228	135 000	145 505	117,1%	107,8%
Gépjármű bérbeadása	3 200	7 680	7 680	240%	100%
Bérszámlázás	9 319	2 700	2 666	28,6%	98,7%
Hulladékgyűjtő edény értékesítése	90	205	165	183,3%	80,5%
Hulladékgazdálkodás összesen:	196 829	158 585	168 399	85,6%	106,2%
Tevékenységek árbevétele összesen:	196 829	158 585	168 399	85,6%	106,2%
Egyéb bevételek	55 177	1 051	1 020	1,8%	97,1%
Árbevétel és egyéb bevételek	252 006	159 636	169 420	67,2%	106,1%
- Pénzügyi műveletek bevétele:	1	1	0	-	-
- Rendkívüli bevétel	0	0	0	-	-
Összes bevétel:	252 007	159 637	169 420	67,2%	106,1%

2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Költség-ráfordítás Megnevezés	2016. tény	2017. terv	2017. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1./ Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	445	427	10 396	2336,1%	2434,6%
- egyéb szolgáltatás	74 958	68 298	71 549	95,5%	104,8%
- Anyagjellegű ráfordítás:	75 403	68 725	81 945	108,7%	119,2%
2./ Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű egyéb	0	0	0	-	-
- Bér járulék	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű összesen:	0	0	0	-	-
3.) Értécsökkenési leírás	983	2 366	2 505	254,8%	105,9%
Költségek összesen:	76 386	71 091	84 450	110,6%	118,80%
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	0	0	0	-	-
Közvetített szolgáltatás	148 410	92 000	83 907	56,5%	91,2%
Szolgáltatást terhelő költség	224 796	163 091	168 357	74,9%	103,2%
5.) Egyéb ráfordítások	3 209	1 436	2 298	71,6%	160,0%
Összes költség és egyéb ráfordítás	228 005	164 527	170 655	74,8%	103,7%

A Társaság 2017. évi költségei és ráfordításai tekintetében 3,7 százalékkal terv felett teljesített. Az előző évhez viszonyítva 25,2 százalékos megtakarítás mutatkozik költségei és ráfordításai vonatkozásában. Az eltérés alapvetően az alvállalkozó teljesítés elszámolásából származik, amely a közvetített szolgáltatás soron mutatkozik a fenti táblázatban, és a 43,5 százalékos csökkenés az NHKV Zrt. elszámolásához történő igazodás eredménye. Jelentős eltérést mutatkozik az anyagköltség tekintetében, amely az NHKV Zrt. haszonanyag elszámolási rendszerén alapul és 10 396 eFt többlet költséget eredményezett. Az egyéb szolgáltatások vonatkozásában jelentős eltérés nem mutatkozik, alapvetően a hulladékkezelés költsége befolyásolja, amely elszámolása a hulladék mennyiségétől függ. Az értécsökkenés növekedését az érintett tárgyi eszközök 2016. évi évközi állományba helyezése befolyásolja, illetve a 2017. évi ráaktiválás összege.

2.3 Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2017. évi 1 020 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 12 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2016. évben.

A 2014., 2015. és 2016. évben képzett vevői követelésekre képzett értékvesztés vonatkozásában 2017. évben megtérült követelések után a lakossági követelések esetében 670 eFt, a közületi követelések esetében 331 eFt értékvesztés feloldására került sor.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2017. évben.

NAV önellenőrzési pótlék	4 eFt
Mulasztási bírság	101 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	97 eFt
Behajthatatlan leírt követelés	145 eFt
Helyi iparüzési adó	1 482 eFt
Gépjárműadó	247 eFt
Innovációs járulék	222 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 2 298 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2017. évben pénzügyi ráfordítása és bevétele nem keletkezett.

A Társaság 2017. évi adózás előtti eredménye 1 236 eFt veszteség.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2017. évben (eFt):

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	20 347	15,9	19 352	10,1
Forgóeszközök	107 751	84,0	169 076	88,6
Aktív időbeli elhatárolás	126	0,1	2 388	1,3
Összesen:	128 224	100,0	190 816	100,0

A források összetétele a következők szerint alakult 2017. évben (eFt):

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	27 391	21,4	26 155	13,7
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	100 239	78,2	162 932	85,4
Passzív időbeli elhatárolás	594	0,4	1 729	0,9
Összesen:	128 224	100,0	190 816	100,0

Befektetett eszközök

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A Társaság tárgyi eszköz állománya az alábbiak szerint alakult 2017. évben.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre.

2016. augusztus 1. napjával a Várpalotai Közüzemi Kft. tag értékbecslés alapján meghatározott 14 490 eFt forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

Várpalota Város Önkormányzata tag értékbecslés alapján meghatározott 6 840 eFt forgalmi értéken ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi rendszámú

IVECO Eurocargo ML 140E1, HARD-PRESS F 8 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A gépjárművek nyilvántartás szerinti bruttó eszköz értéke 22 840 eFt. 2017. évben elszámolt értékcsökkenése 3 488 eFt. Nettó mérleg szerinti értéke 19 352 eFt.

A tárgyi eszközök egyenlege összesen: 19 352 eFt

A Társaság 2017. évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31. eFt</i>	<i>2017.12.31 eFt</i>
<i>Forgóeszközök:</i>		
- Készletek	0	0
- Vevők	70 701	136 887
- Egyéb követelések	30 894	30 822
- Pénzeszközök	6 156	1 367
<i>Forgóeszközök összesen:</i>	<i>107 750</i>	<i>169 076</i>

Készletek

A Társaság 2017. évi tevékenység végzése során készlet beszerzésére nem került sor, ezért a készlet értéke 0 eFt.

Vevőkövetelések

A Társaság 2017. évi tevékenysége kapcsán vevőkövetelése az alábbiak szerint alakult.

Közszolgáltatósi díjtartozás lakossági Várpalota	1 527 eFt
Közszolgáltatósi díjtartozás Várpalota	846 eFt
Szelektív hulladék értékesítése	1 394 eFt
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj NHKV	135 492 eFt

Összesen: 139 259 eFt

Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 2017. december 31-én **2 524 eFt**.

A mérlegben átvezetésre került **152 eFt** ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé.

A vevő követelések értéke az elszámolt értékvesztéssel és a mérlegben történő átvezetéssel összesen **136 887 eFt**.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 2017. december 31-én 30 894 eFt.

- Társasági adó elszámolás	486 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	7 593 eFt
- NAV késedelmi pótlék teljesítése (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	1 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	22 742 eFt

Egyéb követelések összesen: 30 822 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszköz a Társaság 2017.12.31-ei napi záró pénzkészletét mutatja, amely **1 367 eFt**. Az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámlán 873 eFt, a Társaság tevékenységéhez kapcsolódóan előírt, és 2015. évben az OTP Bank Nyrt.-nél nyitott kettő fedezetbiztosítéki számla egyenlege 200 eFt, a házipénztárban 294 eFt záró pénzkészlettel rendelkezett a Társaság.

A 2016. december 31-ei napi pénzkészlethez viszonyítva 4 789 eFt a csökkenés a pénzeszközöknél.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2017. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Az NHKV Zrt. 2017. 4. negyedéves szolgáltatási díj különbözet árbevétele elhatárolása **2 217 eFt**.

Gépjárművek felelősség biztosításának 2017. évben számlázott, de 2018. évet érintő része **52 eFt**.

A gépjárművek casco biztosításának 2017. évben számlázott, de 2018. évet érintő része **119 eFt**.

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 2 388 eFt.

Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2016.12.31. eFt</i>	<i>2017.12.31. eFt</i>
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	36 225	36 225
Eredménytartalék	-34 756	-11 834
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	22 922	-1 236
Saját tőke:	27 391	26 155

A jegyzett tőke alakulása

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) határozatában döntött a Várpalotai Közüzemi Kft. szétválással történő átalakulásáról. Az átalakulás során a jogelőd átalakulásával, abból történő kiválással létrejött Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25 000 eFt összegben határozta meg. A megmaradó Várpalotai Közüzemi Kft. jegyzett tőkéjét 25 000 eFt összeggel csökkentti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészét egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Várpalotai Közüzemi Kft. jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

Az egyéb követelések közül a mérlegben átvezetésre került a jegyzett, de még be nem fizetett tőke összege 24 250 eFt. A -800 eFt összegű 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel a Társaság saját tőkéje – 50 eFt 2013. december 31-én. A jegyzett tőke összege pénzügyileg teljesítésre került 2014. évben. A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredményével, ami – 3 203 eFt a saját tőke 20 997 eFt 2014. december 31-én. A Társaság 2015. évi mérlegszerinti eredményével, ami – 52 953 eFt, a saját tőke – 31 956 eFt. A saját tőke a 2015. évi veszteség hatására a jegyzett tőke 50 százaléka alá csökkent, amely beavatkozást igényel, amennyiben a következő üzleti évben a Társaság tevékenysége által elért eredménye nem javítja a saját tőke elvárt szintjét.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre. A jegyzett tőkét 3 000 eFt-ra szállította le, Várpalota Város Önkormányzata, mint tag 14 895 eFt pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített. Az Önkormányzat 6 840 eFt értékbecslés alapján meghatározott forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi

rendszámú IVECO Eurocargo ML 140E18 (HARD-PRESS F 8 felépítmény) típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A Várpalotai Közüzemi Kft., mint tag 14 490 eFt értékbecslés alapján meghatározott forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS26 320 6x2/4 alváz típusú, MUT Variopress 211/20,0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A pénzbeli vagyoni hozzájárulás és a két hulladékgyűjtő gépjármű értéke a tőke tartalék között került nyilvántartásba.

2017. december 31. záró jegyzett tőke **3 000 eFt**

A tőketartalék alakulása

A tőkeszerkezet rendezése során az alábbiak szerint alakult a Társaság tőketartalék állománya.

Várpalota Város Önkormányzata pénzbeli vagyoni hozzájárulása 14 895 eFt

Várpalota Város Önkormányzata gépjármű apport érték 6 840 eFt

Várpalotai Közüzemi Kft. gépjármű apport érték 14 490 eFt

2017. december 31. tőketartalék záró egyenlege **36 225 eFt**

Céltartalék képzés

A Társaság 2017. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett 2017. évben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

A Társaság szállító állományának nyitott tétele, amely nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség, 2017. december 31.-ei egyenlege **18 562 eFt**.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben

Várpalotai Közüzemi Kft. 114 311 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni sorába került nyilvántartásra. A kötelezettségből 30 546 eFt nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség. 30 969 eFt 30-60 nap közötti, 32 427 eFt 91-180 nap közötti és 20 369 eFt 181-360 nap közötti lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

Az egyenlege 2017. december 31-én **114 311 eFt**.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **30 059 eFt**.

Innovációs járulék kötelezettség	113 eFt
Helyi iparüzési adó kötelezettség	522 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	29 272 eFt
Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	33 eFt
Vevő követelések közül átvezetett ügyfél túlfizetések	119 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Könyvvizsgálat díja 250 eFt

NHKV Zrt. 2017. 4. negyedéves haszonanyag elszámolása 1 479 eFt

A passzív időbeli elhatárolás összesen: **1 729 eFt**

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2017. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő költsége, illetve bérjárulék költsége nem keletkezett.

4. Kutatás fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság tevékenységében a mérlegforduló után lényeges gazdasági esemény nem történt.

6. Környezetvédelem

A Társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újrafelhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

7. Pénzügyi helyzet

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	162 932 ----- = 622,9 % 26 155
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	-4 776 ----- = - 18,3 % 26 155
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	169 076 ----- = 103,8 % 162 932
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség)	1 367 ----- = 0,8 % 162 932

A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan, a fizetési határidő betartásával történik a szállító és egyéb kötelezettségek teljesítése. A Társaság gazdálkodásában kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeinek folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Forgóeszközök aránya	169 076 ----- = 88,6 % 190 816
2.) Saját tőke aránya	26 155 ----- = 13,7 % 190 816
3.) Saját tőke növekedése	26 155 ----- = 95,5 % 27 391

9. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2018. évi üzleti tervét. A 2018. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A jogszabályi változások hatására az évközi módosulások jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A hatályos változtatások alapján 2016. április 01-től a 2016. január 20-án bejegyzett Hulladékgazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt., mint koordináló szervezet szedi be az ingatlanhasználóktól a közszolgáltatási díjakat és kifizetni a miniszter által meghatározott szolgáltatási díjakat a közszolgáltatók részére.

2017. évtől a koordináló szerv végzi a számlázási tevékenységet, a bérszámlázás megszűnik a Társaság részéről.

Közszolgáltatói szempontból további bizonytalanságot generál az alábbi szabályozási folyamatok.

A Koordináló szerv a Társaság megfelelőségi véleményét felülvizsgálta, amely visszavonásra került. Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2017. október 10-i rendkívüli ülésén meghozta 187/2017. (X.10.) képviselő-testületi határozatát, és hivatkozva a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 37. § (1a) bekezdésére 2017. október 10. napjával, hat hónapos felmondási határidő mellett felmondta a közszolgáltatási szerződését.

Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás vonatkozásában ismerté vált integrációs folyamatok elősegítése érdekében, amelynek célja az egyéges, optimális nonprofit rendszer kialakítása, feladatként mutatkozik a közszolgáltatói integráció. A célok érdekében a méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatók létrehozására irányulnak az integrációs folyamatok tervezett végrehajtása. A Társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenysége vonatkozásában ezen folyamat előre vetíti, hogy önállóságát elveszíti és teljes mértékben alvállalkozóként végzi tovább Várpalotán szolgáltatásait. A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján 2018. január 1-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban a közszolgáltató alvállalkozója is csak nonprofit vállalkozás lehet. Ezzel a módosítással a törvényalkotó egyértelműen jelezte a szándékát, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási láncban csak nonprofit szervezet vehet részt, mivel az állam ezt a tevékenységet alapvetően nem nyereségérdekelten és ilyen típusú szervezetek útján szeretné ellátni. 2018. január 23-án Várpalota Város Önkormányzati képviselő-testülete 1/2018. (I.23.) határozatában döntött a Várpalotai Közüzemi Kft. vonatkozásában, hogy nonprofit gazdasági társaságként működjön tovább, ezzel biztosítva, hogy alvállalkozóként működjön közre a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásában. Ezen feltétel teljesülése előre vetíti, hogy a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. további működése és ilyen formában történő fenntartása nem indokolt, ezért várhatóan 2018. évben átalakulás vagy végelszámolás keretén belül, mint feleslegessé váló Társaság megszűnéséről döntésre lehet számítani. Jelen üzleti tervben ezért 2018. első félévére terveztük a Társaság működését.

A Társaság 2018. évi üzleti tervében bemutatásra kerülő árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2018. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

A nonprofit gazdasági társaság várható árbevétele

A Nonprofit gazdasági Társaság várható árbevételét részben a 2017. évi tény adatok alapján, részben a várható változások figyelembe vételével határoztuk meg a közszolgáltatási terület figyelembevételével.

Hulladékgyűjtő edények értékesítése a közszolgáltatási területen:	60 000 Ft
Gépjármű bérbeadás	3 840 000 Ft
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás árbevétele	2 500 000 Ft
Összesen:	6 400 000 Ft

A Koordináló szervvel a szolgáltatás végzés eredményeként **36 984 000 Ft** árbevételt tervezünk a hulladékszolgáltatási díj elszámolás vonatkozásában.

A nonprofit gazdasági társaság várható költségei

Vállalkozói díj

A Nonprofit Társaság működéséhez szükséges eszközök, ingatlanok, erőforrások a jogelőd Várpalotai Közüzemi Kft.-nél rendelkezésre állnak, a tevékenység ellátására alkalmasak, az igénybe vételük feltételeit meghatározó vállalkozói szerződés alapján az elszámolás negyedéves időközönként történik a két Társaság között. A koordináló Társaság tevékenységének megkezdése kapcsán felülvizsgálatra került a vállalkozói díj elszámolása.

A díj tartalmazza a hulladékgyűjtő edények ürítését, a szelektív hulladék bálázását, a lomtalanítási tevékenység ellátását.

Előzetes számítások alapján a vállalkozói díj negyedéves szinten **21 000 000 Ft.**

Hulladékkezelési díj

A hulladékkezelési díj, amely egység ára tartalmazza a jogszabályban meghatározott 6 000 Ft/tonna lerakási járulékot, a Társaság 2017. évi mennyiség adatai alapján került meghatározásra. Várpalota város tekintetében 1 237 tonnával számolva és 9 700 Ft/tonna hulladékkezelési díjjal negyedéves szinten **12 000 000 Ft** költséget terveztünk.

Pénzügyi, számviteli, számlázási szolgáltatás díja

A Nonprofit gazdasági Társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi tevékenységét szolgáltatásként a jogelőd Várpalotai Közüzemi Kft. szerződéses jogviszony keretében végzi. Az alkalmazott

ASP Hungary Kft. ATHOS, és a Multi Informatikai Kft. VISUAL APOLLO szoftverei alkalmasak két társaság ügyviteli tevékenységének az ellátására.

A könyvviteli, pénzügyi szolgáltatás ellátásának díja havi nettó 50 000 Ft, félévben **300 000 Ft**.

A könyvvizsgálati tevékenységet a Signator Audit Kft. látja el félévre **300 000 Ft** megbízási díjjal.

Az ügyfélszolgálati tevékenység ellátásának díja havi nettó 682 000 Ft, negyedévre **2 046 000 Ft**.

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb bevétele

Az egyéb bevételek között a követelés kezelés során pénzügyileg rendezésre került késedelmi kamatok és eljárási díjak várható értéke került tervezésre 10 000 Ft összegben.

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb ráfordításai

Az egyéb ráfordítások között 500 000 Ft helyi iparüzési adó, 124 000 Ft gépjárműadó és 72 000 eFt innovációs járulék fizetési kötelezettséggel kalkuláltunk.

Eredmény 2018. év

Az előző fejezetekben bemutatott árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2018. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

Árbevétel	+ 43 384 000 Ft
Egyéb bevétel	+ 10 000 Ft
Anyag költség	- 2 500 000 Ft
Szelektív hulladék szállítás	- 50 000 Ft
Veszélyes hulladék gyűjtése	- 230 000 Ft
Szakértői díj	- 100 000 Ft
Környezetvédelmi szolgáltatás	- 675 000 Ft
Érdekvédelmi szervek tagdíja	- 5 000 Ft
Könyvvizsgálat	- 300 000 Ft

Könyvviteli szolgáltatás	-	300 000 Ft
Számítástechnikai szolgáltatás	-	300 000 Ft
Ügyfélszolgálat	-	2 046 000 Ft
Hulladékkezelési díj	-	12 000 000 Ft
Hatósági eljárási díj	-	200 000 Ft
Bank költségek	-	400 000 Ft
Biztosítási díjak	-	500 000 Ft
Értékcsökkenés	-	1 340 000 Ft
Vállalkozó díj	-	21 000 000 Ft
<u>Egyéb ráfordítások</u>	-	<u>696 000 Ft</u>
Eredmény összesen:		752 000 Ft

A Társaság beruházást nem tervez 2018. évre, ezért beruházási tervet nem készített.

A 2018. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra.

Várpalota, 2018. május 8.

Horváth Tamás József
ügyvezető