

**VÁRPALOTAI
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

ÜZLETI JELENTÉS

a 2015.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.....	6
4. Kutatás fejlesztés.....	9
5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	10
6. Környezetvédelem.....	10
7. Pénzügyi helyzet.....	10
8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása.....	11
9. Jövőkép.....	11

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.

- 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. Szennyozódásmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

2. Gazdálkodási jellemzők

A 2015.évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A Társaság 2015. évi árbevétele hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységből származik. Összehasonlítva a tervadatokkal 1,62 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az árbevétel tekintetében, egyéb bevétel esetében pedig 4,38 százalékos teljesítés aránya a tervhez képest. Jelentő eltérés az egyéb bevételek vonatkozásában mutatkozik mind a terv, mind az előző évi tény adatokhoz viszonyítva is. Az eltérés oka a Földművelésügyi Minisztérium egyedi

támogatásának 2015. évi elutasításának eredménye, amely 2014. évben 42 352 eFt volt, amelyet a 2015. évi terv készítésekor rögzítettünk. A támogatás igénylésének körülményei az egyéb bevételek fejezében részletesebben bemutatásra kerül.

Árbevétel-bevétel	2014 tény	2015 terv	2015 tény	Index %	Index %
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	44 795	44 800	44 832	100,08%	100,07%
42 60041 820 99,85% 98,17%Közszolgáltatás árbevétele társasházi lakossági	94 429	94 400	98 370	104,17%	104,21%
Lomtalanítás41 884 Közszolgáltatás árbevétele közületi és intézményi	8 039	8 000	8 039	100%	100,49%
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás	11 338	12 000	12 002	105,86%	100,02%
Hulladékgazdálkodás összesen:	200 485	201 800 205 063	205 062	102,28%	101,62%
Tevékenységek árbevétele összesen:	200 485	201 800	205 062	102,28%	101,62%
Egyéb bevételek	42 374	42 393	1 856	4,38%	4,38%
Árbevétel és egyéb bevételek	242 859	244 193	206 918	85,2%	84,74%
- Pénzügyi műveletek bevétele:	3	3	5	166,67%	
- Rendkívüli bevétel	0	0	0	-	-
Összes bevétel:	242 862	244 196	206 923	85,2%	84,74%

2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Költség-ráfordítás	2014. tény	2015. terv	2015. tény	Index	Index
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1./ <u>Anyagjellegű ráfordítások</u>					
- anyag költség	197	205	609	309,13%	297,07%
- egyéb szolgáltatás	74 115	74 921	75 083	101,31%	100,22%
- Anyagjellegű ráfordítás:	74 312	75 126	75 692	101,86%	100,75%
2./ <u>Személyi jellegű ráfordítások</u>					

- Bérköltség	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű egyéb	0	0	0	-	-
- Bér járulék	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű összesen:	0	0	0	-	-
3.) Értékcsökkenési leírás	0	0	0	-	-
Költségek összesen:	74 312	75 126	75 692	101,86%	100,75%
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	0	0	0	-	-
Közvetített szolgáltatás	168 456	168 500	179 294	106,43%	106,41%
Szolgáltatást terhelő költség	242 768	243 626	254 986	105,03%	104,66%
5.) Egyéb ráfordítások	3 298	746 4 890	148,27%	655,49%	
Összes költség és egyéb ráfordítás	246 065	244 372	259 876	105,61%	106,34%

A Társaság 2015. évi költségei és ráfordításai tekintetében 6,34 százalékkal terv felett teljesített. Az előző évhez viszonyítva 5,61 százalékkal haladta meg költségei és ráfordításai a 2015. évi tény-számokat. Az eltérés alapvetően az alvállalkozó teljesítés elszámolásából ered, amely a közvetített szolgáltatás soron mutatkozik a fenti táblázatban.

3. Üzletmeneten kívüli tevékenység Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2015. évi 1 856 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 33 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2015. évben. Kerekítési különbözet 1 eFt volt. A 2014. évben képzett vevői követelésekre képzett értékvesztés vonatkozásában 2015. évben megtérült követelések után a lakossági követelések esetében 1 162 eFt, a közületi követelések esetében 660 eFt értékvesztés visszairására került sor.

A Földművelésügyi Minisztérium egyedi támogatási kérelem útján lehetőséget biztosított a közszolgáltatók részére 2015. január 1. és 2015. szeptember 30. közötti időszakra vonatkozóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység üzemi eredménye alapján a tény adatok figyelembe vételével a kimutatott hiányát pótolni, vissza nem térítendő támogatás igénylésével. Társaságunk a 2015. október 29-én közzé tett Pályázati felhívásra, miután feltételeinek teljes körűen megfelelt, a támogatási igény benyújtásakor rendelkezésére álló tény adatai alapján 37 632 229 Ft összegű költségvetési támogatást igényelt.

2015. december 18-ai keltezéssel Tájékoztatást kaptunk a Minisztériumtól, hogy egyedi támogatási kérelmünkben igényelt költségvetési támogatás elutasításra került.

Társaságunk 2015. december 21-én észrevételt tett a támogatási kérelem elutasítására vonatkozóan, és a döntés felülvizsgálatát kérte. Kérelmünket Társaságunk könyvvizsgálójával egyeztetve fogalmaztuk meg. Elsősorban az egyéb bevételek számviteli törvényben rögzített elszámolhatóságának előírásával, a 77. § (3) bekezdésére hivatkozva tettük meg észrevételünket és alábbiakkal indokoltuk a 2014. évben igényelt támogatás 2014. évben történő elszámolását.

„A Társaság Számviteli Politikájában rögzített mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31. Jelen esetben ez azt jelenti, hogy a 2014. évi egyedi támogatási igényünk, ami 2015. január 6.-ai keltezésű és a Miniszter Úr jóváhagyási döntése, ami 2015. március 11.-ei keltezésű és 2014. évi üzleti évhez kapcsolódó kimutatott hiányának kompenzálására vonatkozik, megfelel a jogszabályi előírásoknak és meghatározta azon döntésünket, hogy a 2014. évi beszámolót megalapozó könyvelési tételként egyéb bevételek között elszámolt támogatási összegként szerepeltessük. Az elszámolt vissza nem térítendő költségvetési támogatás így biztosítja a megbízható és valós képet a Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.”

2016. január 29-én tájékoztatás érkezett a Földművelésügyi Minisztériumból, hogy Társaságunk által megküldött döntésre vonatkozó kifogásunkat megkapták, és az elbírálás idejét 30 nappal meghosszabbítják a vonatkozó kormányrendelet alapján az egyedi kérelmünk felülvizsgálatának tárgyában.

A Minisztérium 2016. március 7.-én kelt tájékoztatása alapján továbbra sem vált jogosulttá a támogatásra a Nonprofit Társaság.

A Társaság 2015. évi eredményét alapvetően az egyedi kérelem felülvizsgálati eredménye befolyásolta.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2015. évben.

NAV bírság	2 eFt
Vevő lakosság követelések elszámolt értékvesztése	2 793 eFt
Vevő közületi követelések elszámolt értékvesztése	1 510 eFt
Kerekítési különbözetek	7 eFt
Helyi iparűzési adó	503 eFt
Innovációs járulék	75 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 4 890 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2015. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 5 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2015. évben 5 eFt volt.

Rendkívüli ráfordítások

2015. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli ráfordítást és rendkívüli bevételt nem eredményezett.

A Társaság 2015. évi adózás előtti eredménye 52 953 eFt veszteség.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2015. évben (eFt):

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Forgóeszközök	87 440	97,0	62 396	97,8
Aktív időbeli elhatárolás	2 600	3,0	1 418	2,2
Összesen:	90 040	100,0	63 814	100,0

A források összetétele a következők szerint alakult 2015. évben (eFt):

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	20 997	23,6	-31 956	-50,0
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	68 793	76,1	95 520	149,7
Passzív időbeli elhatárolás	250	0,3	250	0,3
Összesen:	90 040	100,0	63 814	100,0

Befektetett eszközök

A Társaság 2015. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31. eFt</i>	<i>2015.12.31 eFt</i>
<i>Forgóeszközök:</i>		
- Készletek	0	0
24 817- Vevők	20 733	20 970
- Pénzeszközök62 092	4 615	16 609
- Egyéb követelések		
<i>Forgóeszközök összesen:</i>	<i>87 440</i>	<i>62 396</i>

Készletek

A Társaság 2015. évi tevékenység végzése során készlet beszerzésére nem került sor, ezért a készlet értéke 0 eFt.

Vevőkövetelések

A Társaság 2015. évi tevékenysége kapcsán vevőkövetelése az alábbiak szerint alakult.

Közszolgáltatási díjtartozás lakossági Várpalota	8 198 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás társasházi Várpalota	9 872 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás Várpalota	4 101 eFt
Szelektív hulladék értékesítése	3 833 eFt

Összesen: 26 004 eFt

Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 2015. december 31-én **5 034 eFt**.

A vevő követelések értéke az elszámolt értékvesztéssel **20 970 eFt**.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 2015. december 31-én 24 817 eFt.

- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	14 717 eFt
- NAV Innovációs járulék követelés	5 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	9 962 eFt
- Helyi iparüzési adó túlfizetés	133 eFt

Egyéb követelések összesen: 24 817 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszköz a Társaság 2015.12.31-ei napi záró pénzkészletét mutatja, amely **16 609 eFt**. Az OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlán 16 340 eFt, a Társaság tevékenységéhez kapcsolódóan előírt, és 2015. évben az OTP Bank Nyrt-nél nyitott kettő fedezetbiztosítéki számla egyenlege 200 eFt, a házipénztárban 69 eFt záró pénzkészlettel rendelkezett a Társaság.

A 2014. december 31-ei napi pénzkészlethez viszonyítva 11 994 eFt a növekedés a pénzeszközöknél.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2015. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Szelektív hulladék elszámolás árbevétele az OKTF NHI megállapodás alapján **1 340 eFt**
 Vállalati felelősségbiztosítás 2015. évben számlázott, de 2016. évet érintő része **78 eFt**

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 1 418 eFt.

Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2014.12.31.</i> <i>eFt</i>	<i>2015.12.31.</i> <i>eFt</i>
Jegyzett tőke 25 000	25 000	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-800	-4 003
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-3 203	- 52 953
Saját tőke:	20 997	-31 956

A jegyzett tőke alakulása 2013. évben:

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.

Céltartalék képzés

Társaság 2015. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett 2015 évben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

A Társaság szállító állományának nyitott tételei 2015. december 31-én **90 824 eFt.**

A mérlegben a szállító kötelezettségek közül kiemelésre került a Várpalotai Közüzemi Kft. 85 790 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni sorába.

A szállító kötelezettségek egyenlege az átvezetés után **5 034 eFt.**

Az átvezetés eredményeként a rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben egyenlege **85 790 eFt.**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **4 696 eFt.**

Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	2 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	4 694 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Könyvvizsgálat díja 250 eFt.

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2015. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő 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)	95 520 ----- -31 956	= - 298,9 %
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	49 733 ----- -31 956	= - 155,6 %
3.) Likviditási mutató (förgőeszköz/kötelezettség)	62 396 ----- 95 520	= 65,3 %
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség)	16 609 ----- 95 520	= 17,4 %

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	62 396	
	-----	= 97,8 %
	63 814	
2.) Saját tőke aránya	-31 956	
	-----	= - 50,0 %
	63 814	
3.) Saját tőke növekedése	- 31 956	
	-----	= -150,2 %
	20 997	

9. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2016. évi üzleti tervét. A 2016. 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 2012. évi 185. törvény 2016. évi változtatásai egyértelműen a további központosítás irányába mutatnak.

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

A koordináló szervezet további fontos feladatai:

- 2016. március 31-ig elkészíti az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervet
- megállapítja, hogy a közszolgáltató tevékenysége megfelel-e az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben foglaltaknak, és arról véleményt állít ki (a továbbiakban: megfelelési vélemény).

Javaslatot tesz a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás az:

- állami támogatásainak felhasználására,
- közszolgáltatási területek szerinti lehatárolására, és
- szabályozására.

Közszolgáltatói szempontból további bizonytalanságot generál az alábbi szabályozás:

A 2016. április 1-jén működő közszolgáltatónak a megfelelőségi véleményt 2016. október 1-ig kell beszereznie, ellenkező esetben az önkormányzatnak 30 napon belül 1 hónapos határidővel fel kell mondania a közszolgáltatási szerződést.

A törvényi szabályozás végrehajtásához szükséges végrehajtási rendeleteket, a miniszteri szolgáltatási díj megállapítást a jogszabályalkotó még nem hirdette ki. Az egyik a törvényi végrehajtást segítő rendelet előzetes tervezete már ismert, azonban a jogszabály egyeztetése során számos észrevétel született, így várhatóan és remélhetőleg még jelentősen át fog alakulni.

Jelenleg rengeteg nyitott kérdésre a jogszabályok és Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv hiányában nem ismerjük a választ, csak az átalakítási szándék irányvonala az ismert.

A Társaság 2016. évi üzleti tervében bemutatásra kerülő árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2016. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

A nonprofit gazdasági társaság várható árbevétele

A Nonprofit gazdasági Társaság várható árbevételét a 2015. évi tény nettó árbevétele alapján határoztuk meg a közszolgáltatási terület figyelembevételével, 2016. év első negyedévére vonatkozóan.

Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	11 250 000 Ft
Közszolgáltatás árbevétele Társasházi lakossági	23 500 000 Ft
Közszolgáltatás árbevétele Közületi és Intézményi	10 950 000 Ft
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás árbevétele	5 300 000 Ft
Összesen:	51 000 000 Ft

2016. második negyedévtől a jogszabály változások alapján kezdi meg működését a Hulladékgazdálkodási koordináló és vagyonkezelő Társaság.

2016. első negyedévet követő időszakától **162 000 000 Ft** árbevételt terveztünk a koordináló Társasággal történő elszámolásból eredően.

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 éves szinten **137 247 300 Ft.**

Hulladékkezelési díj

A hulladékkezelési díj, amely egység ára tartalmazza a jogszabályban meghatározott 6 000 Ft/tonna lerakási járulékot, a Társaság 2015. évi mennyiségi adatai alapján került meghatározásra. 2015. év tény adatával, Várpalota város tekintetében 5 206 tonnával számolva és 9 700 Ft/tonna hulladékkezelési díjjal éves szinten **50 500 000 Ft** költséget terveztünk.

Pénzügyi, számviteli, számlázási szolgáltatás díja

A Nonprofit gazdasági Társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi, számlázási 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, évi **600 000 Ft.**

A könyvvizsgálati tevékenységet a Signator Audit Kft. látja el évi **600 000 Ft** megbízási díjjal.

A számlázási tevékenység ellátásának díja havi nettó 350 000 Ft. 2016. évben az első negyed évre terveztünk, miután a második negyedévtől a koordináló Társaság látja el a számlázási tevékenységet. A számlázás negyedéves költsége **1 050 000 Ft.**

Az ügyfélszolgálati tevékenység ellátásának díja havi nettó 682 000 Ft, évi **8 184 000 Ft.**

Felügyeleti díj

2012. évi CLXXXV. Hulladéktörvény meghatározza a közszolgáltatást végző Társaság felügyeleti díj fizetési kötelezettségét.

- 1) A hivatal részére díjfelügyeleti tevékenységéért a közszolgáltató felügyeleti díjat fizet.
- 2) A felügyeleti díj éves mértéke egyenlő a közszolgáltató által nyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett település lakosainak száma és 100 forint szorzatával.

A Társaság által végzett közszolgáltatási hulladékgazdálkodás érintett településeinek lakos száma a KSH adatai alapján:

Várpalota	20 310 fő	
Felügyeleti díj:	20 310 fő * 100 Ft/fő =	2 031 000 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 50 000 Ft összegben, illetve a korábbi években vevőkövetelésekre képzett értékvesztés visszairására számított bevétel 2 000 000 Ft összegben.

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb ráfordításai

Az egyéb ráfordítások között a vevő követelésekre várhatóan elszámolásra kerülő értékvesztéssel számoltunk 4 000 000 Ft összegben, illetve 504 000 Ft helyi iparüzési adó és 75 000 eFt innovációs járulék fizetési kötelezettséggel kalkuláltunk.

Eredmény 2016. év

Az előző fejezetekben bemutatott árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2016. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

Árbevétel	+ 213 000 000 Ft
Egyéb bevétel	+ 2 050 000 Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	+ 5 300 Ft

Anyag költség	-	440 000 Ft
Környezetvédelmi szolgáltatás	-	2 700 000 Ft
Könyvvizsgálat	-	600 000 Ft
Könyvviteli szolgáltatás	-	600 000 Ft
Számlázási tevékenység	-	1 050 000 Ft
Ügyfélszolgálat	-	8 184 000 Ft
Hulladékkezelési díj	-	50 500 000 Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatás	-	560 200 Ft
Egyéb szolgáltatás	-	451 000 Ft
Felügyeleti díj	-	2 031 000 Ft
Bank költségek	-	1 500 000 Ft
Postai közreműködési ktg.	-	3 650 000 Ft
Vállalkozó díj	-	137 247 300 Ft
<u>Egyéb ráfordítások</u>	-	<u>4 579 000 Ft</u>
Eredmény összesen:		962 800 Ft

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy a leírt jogszabályi változások hatására az évközi módosulások jelentősen eltéríthetik a tervszámokat, illetve jelentős, de pontosan még nem felmérhető hatással lehetnek a Társaság működésére vonatkozóan is.

Várpalota, 2016. március 29.

Horváth Tamás József

ügyvezető