

ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 2.

MELLÉKLET: 2 db

TÁRGY: Javaslat a Re-Kom Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervének elfogadására

ELŐTERJESZTÉS

a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsának

2016. augusztus 30-i RENDES ülésére

ELŐTERJESZTŐ:

Ács Rezső a Társulási Tanács elnöke

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Kohl József, a Re-Kom Nonprofit Kft.
ügyvezetője**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+14 oldal

Egyszerű többség!

Tisztelt Társulási Tanács!

Hivatkozással a 13/2016. (V. 27.) TT határozatra, mellékelten ismételt beterveztem a Re-Kom Nonprofit Kft. ügyvezetője által készített 2016. évre vonatkozó üzleti tervet.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2016. augusztus 25.

Ács Rezső
Társulási Tanács elnöke

Határozati javaslat

A Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a Re-Kom Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervét jóváhagyólag tudomásul veszi.

Határidő: 2016. augusztus 30.

Felelős: Ács Rezső, a Társulási Tanács elnöke

Regionális Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

2016. évi üzleti terv

1. A VÁLLALKOZÁS ALAPADATAI

Cég megnevezése:	Regionális Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
Cég rövidített elnevezése:	Re-Kom Nonprofit Kft.
Alapítás időpontja:	2009. 07. 07.
Jogelőd, átalakulás időpontja, átalakulás módja:	Re-Kom Kht. 2009. 07. 07.
Társasági szerződés utolsó módosításnak időpontja:	2015.03.30. (pótbefizetés)
Utolsó cégbírószági bejegyzés időpontja:	2015.05.07. (NAV végrehajtás)
Székhely:	7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
Telephely:	7100 Szekszárd, Tánicsics M. u. 3.
Fióktelep:	7161 Cikó, külterület 020/18
Cégjegyzékszám:	Cg. 17-09-007320
Adószám:	22199548-2-17
KSH szám:	22199548-3821-113-17
Számlavezető bank és bankszámlaszám:	Otp Bank Zrt. 11746036-20036036
Főtevékenység:	3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Jegyzett tőke:	Pénzbeli hozzájárulás: 22 860 000 HUF

Tagok:	Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás, 100 % tulajdoni hányad
FB tagok	Dr. Haag Éva, Szabó Tibor Schäffer Róbert
Képviselő:	Kohl József
Könyvvizsgáló:	Faddi László
Könyvelő:	Artim Dávid reg.szám: 192312

2. ÁLTALÁNOS CÉGBEMUTATÓ

A Re-Kom Nonprofit Kft-t a 100 település önkormányzatából létrejött Cikói Hulladékgyűjtési Társulás hozta létre azzal a céllal, hogy a Dél-Balaton és Sió-völgyi Települési Szilárd Hulladékgyűjtési Program keretében megvalósuló Cikói Regionális Hulladékkezelő Központ üzemeltetési feladatait ellássa.

A Dél-Balaton Sió-völgye Hulladékgyűjtési Program teljesen átalakította a térség hulladékkezelését. Az elmúlt években több kisebb-nagyobb szigetelés nélküli hulladéklerakó működött a települések határában, vegyesen gyűjtötték a kommunális hulladékot, és deponálták. Az új Hulladékgyűjtési Program keretében korszerű, szigetelt hulladéklerakó épült Cikón, ahova a közszolgáltatók által begyűjtött települési kommunális hulladék kerül 100 településről.

A lakosság részére kialakításra került a szelektív hulladékgyűjtés lehetősége gyűjtőszigeteken. Közel 450 gyűjtősziget működik. A szelektíven gyűjtött hulladékokat (papír, műanyag, üveg) a közszolgáltatók, vagy az általuk megbízott szervezet válogatja, majd továbbértékesíti. A szelektív hulladékgyűjtés keretében a zöldhulladék begyűjtése, komposztálása valósul meg, mely feladatot szintén a közszolgáltatók látják el.

A lakossági hulladékudvarok szintén a szelektív gyűjtést segítik elő, illetve a veszélyes hulladék, elektronikai hulladék biztonságos elhelyezését is.

A hulladék átrakó állomások a szállítási költségek, környezetszennyezés minimalizálását szolgálják.

A tevékenységében meghatározó az önkormányzati tulajdon ennek érdekében nonprofit, nem nyereség orientált. Természetesen más települések, vállalkozási tevékenységek tekintetében (amely nem a 100 településhez kapcsolódik) a szabadpiaci viszonyok érvényesülnek.

3. A RE-KOM NKFT. FELADATAI

A Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás, mint a Társulásban részt vevő Önkormányzatok képviselője Közfeladat-ellátási szerződés keretében a Re-Kom NKft-t bízta meg az alábbi feladatok ellátásával:

„1.1. A Közszolgáltató (Re-Kom NKft.) által kötelezően ellátandó hulladékgazdálkodási közfeladatok részletes meghatározása:

Közszolgáltató feladata a Kohéziós Alap (ISPA) támogatással megvalósuló Dél-Balaton és Sióvölgye Regionális Önkormányzati Szilárd Hulladékgazdálkodási Rendszer, Déli Hulladékgazdálkodási Régió ellátási területén belül:

- *az ellátási területhez tartozó, Kohéziós Alap (ISPA) támogatással megvalósuló, önkormányzati tulajdonú alábbi hulladékkezelő létesítmények/eszközöknek 2030.december 31. napjáig történő szakszerű, a hatályos jogszabályoknak megfelelő üzemeltetése, közszolgáltatás céljára történő használata, hasznosítása (továbbiakban együtt: működtetése) és közszolgáltató kiválasztásáról és a közszolgáltatási szerződésről szóló 224/2004. (VII:22.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdésének c.) és d.) pontjában foglaltak szerinti települési szilárdhulladék-kezelési közszolgáltatások ellátása:*
 - *Cikói Regionális Hulladékkezelő Központ (lerakó, válogatómű, komposztáló)*
 - *Komlói átrakó állomás és komposztáló*
 - *Mohácsi átrakó állomás és komposztáló*
 - *Szekszárdi átrakó állomás és komposztáló*
 - *Hulladékudvarok üzemeltetése: Szekszárd (2 db), Szedres, Bonyhád, Komló, Mohács, Bátaszék, Szászvár, Pécsvárad, Tolna*
 - *a projekt keretében beszerzett hulladékgyűjtő gépjárművek és szelektív hulladékgyűjtő gépjárművek, illetve szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetése, és/vagy üzemeltetésének biztosítása; valamint*
- *az Önkormányzatok közigazgatási területén keletkező települési szilárd hulladék, közszolgáltatási szerződés keretében történő gyűjtésére és szállítására irányuló helyi közszolgáltatások és a regionális hulladékkezelési közszolgáltatások koordinálása, továbbá a helyi közszolgáltatókkal való együttműködés.”*

A fent felsorolt feladatok közül a legtöbbet a Re-Kom NKft. a helyi önkormányzatok által kiválasztott Közszolgáltatókkal együttműködve látja el.

A térség Közszolgáltatói, akikkel alvállalkozói szerződés keretében valósul meg az együttműködés.

- Alisca Terra Nonprofit Kft. Szekszárd
- Bonycom Nonprofit Kft. Bonyhád
- Dél-Kom Nonprofit Kft. Pécs
- Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. Komló
- Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. Mohács

A Hulladék törvény rendelkezéseinek következtében az előző években a Re-Kom NKft. által végzett szelektív hulladékok begyűjtésére nincs lehetőség, ezért ezt a feladatot a Közszolgáltatók végzik.

A Cikói Regionális Hulladékkezelő Központ (lerakó, válogatómű, komposztáló) üzemeltetése azonban továbbra is a Kft. feladata.

4. PIACI KÖRNYEZETELEMZÉS

A hulladékról szóló, 2012-ben megjelent CLXXXV. törvény (Ht.) indította el a hulladékgazdálkodással kapcsolatos változások lavináját. E törvény már jelentős változást okozott a Kft. életében a hulladéklerakási járulék bevezetésével. A törvényhozók a mai napig tartó „lelkes munkájának” eredményeként - a hulladékgazdálkodással kapcsolatos jogszabályok folyamatos változásával/módosításával - a piacon tevékenykedő cégeket teljes bizonytalanságban tartják, a hosszú távú tervezés lehetetlenné vált.

4.1. Hulladéklerakási járulék

A Ht. rendelkezései szerint a hulladéklerakási járulék összege 2016. évben is 6.000,- Ft/t marad, de a Parlament előtt lévő előterjesztés (T/10530) szerint a járulékfizetési kötelezettség alá eső hulladékok körét jelentősen kiterjesztenék 2016. október 1-től. Ez a módosítás érinti az előválogatóból kikerülő hulladékokat is! Jelen tervben a meglévő jogszabályok szerinti díjakkal számoltunk.

4.2. Szelektív hulladék

A Ht. rendelkezései a szelektív hulladék gyűjtésének feladatát továbbra is a közszolgáltatókra bízta, így a Re-Kom Nkft nem végezheti ezt a tevékenységet. Az előválogatóval kapcsolatos megállapodás szerint a válogató csarnok üzemeltetését a CWS Invest kft végzi. Ennek következtében a közszolgáltatók által bérválogatásra beszállított szelektív hulladék mennyisége szinte nullára csökkent, a válogatást a közszolgáltatók más úton oldják meg.

4.3. Kommunális hulladék

A 20/2006. (IV. 5.) KvVM rendelet szerint kommunális hulladék lerakása csak előkezelést követően ártalmatlanítható. Részben e rendeletnek megfelelően döntött a Társulás az előválogatásról szóló közbeszerzési eljárás lefolytatása mellett. Az előválogató 2015. évben felépült, a működéshez szükséges engedélyeit megszerezte. A próbaüzem megkezdése késedelmesen történt, ezért ezzel kapcsolatban vitában állunk a Vállalkozóval. A szabályszerű működéshez szükség volt a Re-Kom NKft engedélyeinek módosítására is, melyhez kérelmünket 2015. októberében nyújtottuk be a Fejér Megyei Kormányhivatalhoz. A módosított IPPC engedélyünket 2016. május 13-án vettük kézhez, de a jogerőre emelkedés – jogorvoslat hiányában – csak 2016. június második felében várható. Addig csak a régi engedély szerint működhet a lerakó, a lerakási járulék előválogató általi csökkentésére nincs lehetőség.

5. A RE-KOM NKFT. 2016. ÉV ÜZLETI TERV

5.1. Az üzleti terv célja

Az üzleti terv a tulajdonosok tájékoztatására készült!

Jelen éves üzleti terv célja a Re-Kom NKft. 2016. évi tevékenységével, működésével összhangban bevételeinek, költségeinek, beruházásainak bemutatása

Az üzleti terv összeállításánál 2016. évre is kiemelt feladatként határozzuk meg az alábbiakat a Kft működőképessége, fizetőképessége érdekében:

- költségtakarékos gazdálkodás
- tervezett bevételek realizálása
- az előirányzott beruházások, fenntartások ütemszerű megvalósítása
- kiegyensúlyozott pénzügyi helyzet biztosítása / tekintettel a kötvény kamat és tőketörlesztésére /
- színvonalas szolgáltatás

5.2. Az üzleti terv elkészítése során figyelembe vett adatok, információk

- Egyéb települési hulladék mennyiségénél az előző évek beszállításait vettük alapul.
- Az inert hulladéknál és az egyedi beszállításoknál a már meglévő szerződéseket vettük figyelembe
- A projekten kívüli hulladéknál (2 település) a korábbi évek adatait használtuk fel.
- Az eladott áruknál és az eladott közvetített szolgáltatásoknál a tavalyi értékek vettük alapul (továbbszámlázott víz- és csatornadíj, telephelyforgalmi szoftver, biztosítás), melyek az eladott áruk esetén kiegészültek a CWS Invest Kft-nek továbbszámlázott közüzemi díjakkal, míg az eladott közvetített szolgáltatásoknál a KEOP eszközök használati díjával.
- Az anyagköltségek meghatározásánál szintén a 2015-ös év szolgált alapul.
- Az igénybe vett szolgáltatásoknál terveztünk a csurgalékvíz elszállításával, ártalmatlanításával és helyszíni tisztításával. Az igénybe vett szolgáltatások nagy része szerződésen alapuló tétel, mint például a Cikói Hulladékkezelő Központ földbérleti díja, ISPA eszközhasználati díj, egyes gépek karbantartási, javítási díja, CWS Kft-nek fizetendő díjak, stb... Emellett természetesen vannak más felmerülő költségek is, mint például szállítási költség, gépek eseti karbantartási díja, e-útdíj, stb...
- Az egyéb szolgáltatásoknál a tavalyi értékek szolgáltak alapul.
- A személyi jellegű ráfordításnál a 3%-os béremelés szerepel.
- Az értékcsökkenés a meglévő és a beruházási tervben szereplő eszközökből adódik.
- Az egyéb ráfordításokban az adókat és a hulladéklerakási járulékot terveztük be. Itt szerepel még a települési önerő adott évre eső része.
- A pénzügyi műveletek bevétele a még meglévő kötvénypénz lekötéséből adódhat. Míg a ráfordítás a kötvény után fizetendő kamat.

5.3. Eredménykimutatás tételeinek részletes bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele: 648 407 eFt

Az árbevétel tervezett összege a közszolgáltatói beszállítások alapján került kiszámításra a települési kommunális hulladék tekintetében. Úgy terveztünk, hogy a települési közszolgáltatók által a 2016.évben várhatóan 47.000t kommunális hulladék kerül beszállításra a Cikói

Hulladékkezelő Központba. A közszolgáltatói beszállításokból származó bevétel 384 000 eFt-tal szerepel a tervben.

Az inert hulladékból és az egyedi beszállításokból származó várható bevétel 700 eFt.

A projekten kívüli településekről érkező kommunális hulladék tervezett mennyisége 450t, tervezett ártalmatlanítási díja 15 700Ft/t. A projekten kívüli településekről származó kommunális hulladékból származó várható árbevétel a 2016.évre 7 000 eFt.

Az ISPA projekthez tartozó gépjárművek és létesítmények után a közszolgáltatók által fizetendő használati díjból származó várható bevételünk a 2016.évben 186 500 eFt, míg a KEOP projekthez tartozó gépjárművek után a közszolgáltatók által fizetendő használati díjból származó bevételünk a 2016.évben 32 700 eFt.

A 2016. évre tervezett árbevétel:

2016.évi tervezett árbevétel	
Megnevezés	Összeg eFt
Kommunális hulladék	384 000
Inert hulladék	700
Egyedi beszállítás	8 500
Projekten kívüli hulladék	7 000
Eszközök bérbeadása	8 700
Eladott áruk	8 550
Eladott közvetített szolgáltatás	11 757
ISPA használati díj	186 500
KEOP használati díj	32 700
Összesen	648 407

Egyéb bevétel: 5 670 eFt

Egyéb bevételnél 5 670 eFt-ot terveztünk. A közszolgáltatók által használt gépjárművek gépjárműadója szerepel itt.

Anyagjellegű ráfordítások: 579 550 eFt

- Anyagköltség: 40 310 eFt

Legjelentősebb tételek az üzemanyag, kenőanyag, közüzemi díjak, főleg az áramdíj.

- Az igénybevett szolgáltatások: 299 033 eFt
Itt szerepelnek a szerződések alapján fizetendő bérleti díjak, gépek, járművek javítási költségei, szaktanácsadási díjak, a Re-Kom Nonprofit Kft által használt gépjárművek ISPA és KEOP használati díja, a csurgalékvíz elszállításának és ártalmatlanításának, tisztításának díja, a kommunális hulladék előválogatásért fizetendő díjak és az egyéb jogcímen igénybe vett szolgáltatások.
- Az egyéb szolgáltatások: 7 400 eFt
Az egyéb szolgáltatások értéke a felmerülő biztosítási díjakat, illetékeket, bank költségeket, hatósági díjakat tartalmazza.
- Eladott áruk beszerzési értéke: 8 550 eFt
Az eladott áruk beszerzési értéke a kommunális hulladék előválogatót üzemeltető Társaság által használt áram- és vízdíjak továbbszámlázásából adódik.
- Eladott közvetített szolgáltatások értéke: 224 257 eFt
Az eladott szolgáltatások értéke a gépjárművek biztosítási díjának, a szolgáltatóknál lévő gépjárművek ISPA és KEOP használati díjának, a mobil gépcsoport ISPA használati díjának, a szolgáltatók által használt létesítmények ISPA használati díjának, a Cikói Hulladékkezelő Központ ISPA használati díjának és a szelektív gyűjtőszigetek ISPA használati díjának továbbszámlázásából adódik.

Személyi jellegű ráfordítások: 69 672 eFt

- Bérköltség 50 040 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 4 262 eFt
- Bérjárulékok 15 370 eFt

A 2016. évre 3%-os béremelést terveztünk.

Személyi jellegű egyéb kifizetések soron a dolgozóknak fizetendő étkezési hozzájárulás, egészségpénztári hozzájárulás, munkába járás törvény szerinti mértékének térítése és egyéb személyi jellegű költségek szerepelnek.

Bérijárlékok a munkabérek után fizetendő járulékokból és egyéb természetbeni juttatás utáni járulékokból áll.

Értékcsökkenés: tervezett összege 7 529 eFt

Az értékcsökkenés tervezésénél a 2015-es év végén állományban levő és a beruházási tervben szereplő eszközök beszerzése alapján számoltunk.

Egyéb ráfordítás: tervezett összege 163 327eFt

E soron terveztük a fizetendő helyi adókat, az innovációs járulékot, bírságokat, a cégautó adót, az átvállalt települési önerő 2016.évi összegét és a hulladéklerakási járulékot, a kommunális hulladék előválogató rendszer elindulásáig.

Pénzügyi műveletek bevételei: 1 300 eFt

Pénzügyi eszközeink után tervezett kamatot tartalmazza.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 24 313 eFt

A kötvény után fizetendő hitelkamatot terveztünk és a 2014.év végi árfolyamveszteség visszavezetését.

2016.évi beruházási terv:

Beruházási terv	
Megnevezés	Tervezett bekerülési érték
Irodatechnikai eszközök	400 eFt
Bútor	120 eFt
Véderdő pótlás	1 000 eFt

Mérlegprogram fejlesztés	500 eFt
Ivóvízhálózat automatizálása	1 500 eFt
Kamerarendszer felújítása	500 eFt
Oldalsó szorítótöltés építése	9 000 eFt
Telephelyi utak építése	300 eFt
Zagyszivattyú	500 eFt
Összesen	13 820 eFt

A 2016.évi adózott eredmény az üzleti terv alapján -190 325 eFt, míg a saját tőke ennek köszönhetően -402 600 eFt. Mivel a saját tőke negatív, ezért a tulajdonos általi pótbefizetésre van szükség, hogy a társaság megfeleljen a Ptk.ban foglaltaknak.

A Ptk 3:189. § (2) a következőről rendelkezik:

Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

A Re-Kom Nonprofit Kft. jegyzett tőkéje 22 860 eFt, így amennyiben a tulajdonos a pótbefizetés mellett dönt, annak összege a Re-Kom Nonprofit Kft. 2016.évi üzleti terve alapján 425 460 eFt. (Ez az összeg abban az esetben igaz, ha a Társulás a 2015. évi beszámoló kapcsán nem dönt a negatív eredmény rendezéséről!)

6. ÖSSZEFOGLALÁS

Bevételi oldalt tekintve a legjelentősebb tétel továbbra is a Közszolgáltató által beszállított hulladékok után kiszámlázott ártalmatlanítási díj.

A bevételi oldal kiegészül a KEOP pályázat során beszerzett eszközök bérleti díjával.

A hulladékgazdálkodási ágazat átalakítása és az NHKV Zrt piacra lépése a Re-Kom NKft hosszú távú terveit is felborította. A jogszabályi környezet szinte teljesen megváltozott 2014. évhez képest, mikor a Társulás a kommunális hulladék előválogatására kiírt közbeszerzési eljárás megindítását elhatározta. Az akkori szabályozás szerint a hulladékból kinyert haszonanyaggal a Re-Kom NKft rendelkezhetett, illetve a haszonanyag után járó támogatás is jelentős súllyal szerepelt a későbbi bevételek között. Ez a bevételi forrás sajnos a jogszabály változásoknak következtében megszűnt, mivel a hulladékban lévő hasznosítható anyagok tulajdonjoga – és ezáltal a támogatás is – az újonnan megalakult állami holding, az NHKV Zrt-hez került.

A bevételek növelése a tevékenységi kör bővítésével (pl. ipari szelektív hulladék gyűjtése) valósítható meg, de ezek az újabb tevékenységek beruházást igényelnek, melyre a jelenlegi körülmények között nincs lehetőség, illetve konkurenciát alakítanánk ki a területen szolgáltató közszolgáltatóknak, illetve cégeknek (pl.: Re-Hull Sió-menti Kft, Biomark 2000 Kft.).

A kiadási oldalon 3 jelentős tételt érdemes megemlíteni.

A hulladéklerakási járulék, mellyel 2016. első félévében számoltunk, azt követően a jelenleg hatályos jogszabályok szerint az előválogatást követően nem kell lerakási járulékot fizetni. A Parlament előtt lévő Ht. módosítás azonban ezt felülírhatja, jelentősen megnövelve a Kft. költségeit. A jelenleg alkalmazott lerakási díj nem tartalmazza a lerakási járulék okozta költségeket! A lerakási díjak jelentős megemlése megoldhatná a Re-Kom NKft ezen problémáját, de ezzel egyidejűleg a közszolgáltatók ellehetetlenülését okozná.

Új költség tétel idén a CWS Invest Kft-nek fizetendő díjak, melyek a válogatási díjat és a későbbiekben esedékes eltérítési jutalékot tartalmazza.

A csurgalékvíz kezelése továbbra is megoldandó feladat, melyre szintén nincs fedezet az alkalmazott díjakba. A korábbi elszállítás helyett a helyben tisztítást részesítjük előnyben, így a fajlagos tisztítási költségek 20-30%-kal csökkenhetnek.

A 2016.évre tervezett gazdálkodási adatokból látható, hogy a várható eredmény (-190 millió Ft) nem nyújt fedezetet a kötvénykibocsátás kapcsán felmerülő tőketörlesztési kötelezettségre (-100 millió Ft).

Felhívom a Tisztelt Tulajdonosok figyelmét, hogy a Re-Kom Nonprofit Kft. működése – jelen feltétek (lerakási járulék, alkalmazott díjak) mellett – a továbbiakban csak a Tulajdonos jelentős pénzügyi hozzájárulásával tartható fenn!!!

Szekszárd, 2016. május 19.

Kohl József
ügyvezető