



**AZ OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT. JELENLEGI
HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, LEHETSÉGES INTÉZKEDÉSEK**

**Óvári László
vezérigazgató**

2014. november 7.

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság jelenlegi működési formájának kialakulása a jogszabályi kötelezettségeknek történő megfelelés tükrében.....1.oldal
2. A társaság tevékenységeinek ismertetése, az oroszlanai hulladéklerakó bővítésének engedélyezési folyamata.....5.oldal
3. A társaság pénzeszközeinek, vagyoni helyzetének bemutatása.....10.oldal
4. A keletkezett veszteség okai, költségcsökkentési lehetőségek.....13. oldal
5. A térségi települések Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásban történő részvételének vizsgálata.....16.oldal

Mellékletek

- A társaság évközi eredmény és mérleg kimutatása 2014. január-szeptember hó vonatkozásában
- Cash Flow-kimutatás 2014.09.30.

1. A társaság jelenlegi működési formájának kialakulása a jogszabályi kötelezettségeknek történő megfelelés tükrében

A Társaság működésének vizsgálatához szükséges a jogszabályi környezet változása miatt a társaságot érintő intézkedések rövid ismertetése.

- Az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. (továbbiakban OKÖ Zrt. vagy Társaság) korábbi nevén Remondis Oroszlány Zrt. 2013. évtől kezdődő átalakulási folyamatait a 2013. január 1-től életbe lépő 2012. évi CLXXXV törvény a hulladékról (továbbiakban Ht.) és az ehhez kapcsolódó kormányrendeletek előírásai határozták meg.
Ezen rendeletek közül a Társaság jövőjére nézve az egyik leglényegesebb a **Ht. 81.§ (1)** bekezdése volt, melynek értelmében a környezetvédelmi hatóság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyt csak annak a hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezetnek adhat, amelyben az állam, a települési önkormányzat, vagy a települési önkormányzatok társulása a szavazatok többségével tulajdoni hányada alapján közvetlenül vagy közvetve rendelkezik és a Társaság tulajdonosaként jogosult arra, hogy a vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai többségét megválassza, vagy visszahívja.
Amennyiben a Társaság ennek a követelménynek nem tudott volna eleget tenni, úgy az alábbi következményekkel lehetett számolni.
- A Társaságban meglévő eszközök és források sorsa, beleértve az emberi erőforrást is, a Remondis döntésétől függött, aki biztosra vehetően nem az önkormányzat érdekeit tartotta volna szem előtt a döntéseinek meghozatalánál, ennek alapján a Társaság működése rövid időn belül ellehetetlenült volna.
- Megszűnt volna 80 ember munkahelye a városban.
- A többségi tulajdonos, Remondis döntésétől és az épp aktuális gazdálkodási paraméterektől függően a Társaság végelszámolása vagy felszámolása következett volna.
- Bizonytalanná vált volna a települési szilárd hulladékkezelési közszolgáltatás ellátása Oroszlány városban és a Társaság által ellátott régióban.
- A Társaság által ellátott egyéb feladatok (parkfenntartás, útfenntartás, úttisztítás, téli síkosságmentesítés) ellátását és megszervezését – mint kötelezően ellátandó feladatok – az önkormányzatnak kellett volna megoldania.

A következmények elkerülése érdekében az önkormányzat 2013. július 31-ével megvásárolta a Remondis Duna Holding Kft. 75%-os tulajdoni részesedését 576 MFt vételár ellenében. A vételár megfizetéséhez a Kormány az 1498/2013. (VII. 29), illetve az 1504/2013. (VII.31.) számú határozatával biztosította a pénzügyi forrást, melyet az 1968/2013. (XII.17.) számú határozatával visszatérítési kötelezettség nélkül állapított meg.

A vásárlást követő egy hónapon belül a Társaság cégneve Oroszlányi Környezetgazdálkodási Zrt-re változott, illetve ezzel egyidejűleg megalakult a Társaság jelenleg is működő igazgatósága és felügyelő bizottsága.

A Társaság tulajdonosi összetétele:

Oroszlány Város Önkormányzata: 83,03%

Oroszlányi Városgazdálkodási Vállalat Dolgozói Alapítvány: 16,95%

Hartmann Mátyás: 0,01%

Bende Péter: 0,01%

Igazgatósági tagok: Dr. Holecz Csilla elnök, Óvári László vezérigazgató tag, Kormosné Dr. Kovács Katalin tag.

Felügyelő bizottsági tagok: Papp Péter elnök, Veilandics Béla tag, Dr. Molnár Miléna tag.

A változásokat az Alapszabály módosítása tartalmazta.

- Az időközben módosított Ht. 2013. évi változatának 90.§ (8) bekezdése értelmében hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. január 01-től csak az a nonprofit gazdasági társaság

végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, valamint a települési önkormányzattal az engedély birtokában hulladékkezelési közszolgáltatási szerződést kötött.

A KDVBHÖT által a 2013. III. negyedévben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására kiírt új közbeszerzési eljárás feltételeinek és természetesen a jogszabályi előírásnak eleget téve a Társaság 2013. november 01-től nonprofit gazdasági társaságként működik tovább, az elnevezése ezen időponttól Oroszlányi Környetgazdálkodási Nonprofit Zrt-re változott.

- A következő jogszabályi előírás a Ht. 42.§ (5) bekezdésében foglaltaknak történő megfelelés, mely szerint a közszolgáltató hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékgazdálkodási engedélyhez, illetve nyilvántartásba vételhez kötött tevékenységet – a közszolgáltató hulladékgazdálkodási tevékenységéről és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzésének feltételeiről szóló kormányrendeletben meghatározott hulladék kezelésének kivételével – nem végezhet. Az OKÖ Zrt. a szolgáltatási területéhez tartozó településeken az itt működő intézményeknél, gazdasági társaságoknál keletkező, a települési hulladékok körébe nem sorolható, de azzal együtt kezelhető egyéb hulladékokat, valamint építési-bontási hulladékok kezelését is végzi.

Ezen tevékenység a jövőben a közszolgáltatással együtt nem végezhető, ezért azt más szervezeti formában kellett megoldani. A hasonló profilú társaságok jelentős része 2013. év folyamán a tevékenységeit szétválasztotta egy nonprofit közszolgáltató és az egyéb tevékenységet végző másik társaságra. Az OKÖ Zrt-nek a Társaság megvásárlása miatti időcsúszásból eredően 2014. január 01-ig erre már nem volt lehetősége, ezért a feladat ellátására megalakult 3 Mft törzstőkével az OKÖ Zrt. tulajdonában lévő VARIKONT Szolgáltató Kft. A Kft. tevékenységi köre megegyezik az OKÖ Zrt. tevékenységi körével, beleértve a városüzemeltetési feladatokat is.

A VARIKONT Kft. 2014. augusztusáig megszerezte a hulladékgazdálkodási engedélyét, ezért a működés jogszabályi feltételei jelenleg adottak a számára. A tevékenység végzését azonban csak az OKÖ Zrt-től bérelt eszközökkel, a tőle átvett alkalmazottakkal tudja elkezdni az OKÖ Zrt. telephelyén.

- Az OKÖ Zrt. 49,72%-os résztulajdonában volt a Bakony Vállalkozási és Szolgáltató Kft. (rövidített nevén: Bakonyszolg Kft.). A Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással kötött közszolgáltatási szerződés, valamint a VERTIKÁL Nonprofit Zrt-vel és a VERTIKÁL VKSZ Zrt-vel kötött konzorciumi megállapodás alapján 2014. február 01-től a Bakonyszolg Kft. az OKÖ Zrt. alvállalkozójaként látja el a hulladékgyűjtési, szállítási feladatokat a Bakonyaljai régióban 13 településen. Az új közszolgáltatási szerződésen alapuló szolgáltatói kapcsolati láncból adódóan a Bakonyszolg Kft és az OKÖ Zrt. működése során sok olyan átfedés volt tapasztalható, ami a feladat ellátását megnehezíti, illetve indokolatlan többletköltséggel jár. A szolgáltatás biztonsága érdekében ezért hosszú távon mindenképpen célszerű a két társaság összevonása. Ennek feltétele volt a Bakonyszolg Kft-ben lévő önkormányzati tulajdonrészek kivásárlása. 2014. június hónap folyamán a cég üzletrész adásvételek lezajlottak az önkormányzatokkal, így jelenleg a Kft. 100%-ban az OKÖ Zrt. tulajdonában van.

2. A társaság tevékenységeinek bemutatása

Az OKÖ Zrt. tevékenységei az alábbiak:

Hulladékgazdálkodás, parkfenntartás, útfenntartás, téli síkosságmentesítés. A Társaság dolgozói létszáma: 79 fő + 4 fő kölcsönzött munkaerő (hulladékválogatók).

Hulladékgazdálkodás

A Társaság fő tevékenysége a hulladékgazdálkodás, amely a nettó árbevételen belül kb. 70-75 %-os részarányt képvisel.

A hulladékgazdálkodásból származó 2014. évi várható árbevétel: 570 M Ft

Ezen feladatok ellátását a Társaság saját erőből, saját eszközökkel, illetve alvállalkozók bevonásával végzi. A területen foglalkoztatott létszám 45 fő.

Oroszlány, illetve a térség önkormányzatai a szilárdhulladék gazdálkodás ellátásának kötelezettségét áadták a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak (a továbbiakban KDVBHÖT), ezért ezen feladat ellátásának a joga, illetve kötelezettsége a Társulást érinti.

A KDVBHÖT az önkormányzatoktól kapott felhatalmazás alapján köteles a települési szilárd hulladék kezelésére vonatkozó hulladékkezelési közszolgáltatást megszervezni, fenntartani. Amíg az alapító önkormányzat a KDVBHÖT tagja, e jogkört és feladatot kötelezően a KDVBHÖT látja el.

A KDVBHÖT létrehozta a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Projekt Irodát, mely a közszolgáltatási feladatok végrehajtását, a projekt szervezését látja el önálló költségvetési szervként.

A KDVBHÖT székhelye Polgárdi, alapítói közé 167 település önkormányzata tartozott induláskor. A KDVBHÖT alaptevékenysége a hulladékgyűjtés és kezelés, szakfeladata a települési hulladék kezelése, köztisztasági tevékenység végzése. A KDVBHÖT önálló jogi személy, határozatlan időre alakult meg, feladatát és hatáskörét a Társulási Tanács látja el, a Társulási Tanácsot annak elnöke, illetve elnökhelyettesei képviselik.

A hulladékkezelési közszolgáltatás szervezése keretében a KDVBHÖT kiválasztja a közszolgáltatót, szerződik vele, üzemelteti a kezelő létesítményeket.

E feladat ellátása érdekében a KDVBHÖT a közszolgáltatásra jogosult cégek részére közbeszerzést hirdet és a szolgáltatóval szerződik.

A Társaság 2013. évben a KDVBHÖT-al 2011. december 18-án megkötött közszolgáltatási szerződés alapján végezte a közszolgáltatást a szolgáltatási területéhez tartozó 15 településen.

A Ht. előírása szerint 2013. június 30-ig minden közszolgáltatónak rendelkeznie kellett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel, illetve az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. által kiadott minősítéssel. Mivel ezek az engedélyek a 2011-ben megkötött konzorciumi közszolgáltatói szerződésben szereplő közszolgáltatók közül – a megadott időpontig – egyiknek sem volt meg, így a Ht. szabályait követve a KDVBHÖT 2013. július 29-én 6 hónapos határidővel felmondta ezen közszolgáltatói szerződést.

2013 második félévében a KDVBHÖT érintett közszolgáltatói közül mindenki megszerezte a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói engedélyt, így a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó új közbeszerzési eljárás megindításának már nem volt akadálya. Ezt a KDVBHÖT 2013. III. negyedévében újra kiírta.

Oroszlány Társulásból történő kilépési szándéka már a közbeszerzés kiírása előtt felmerült de ebben az időszakban még nem volt az OKÖ Zrt.-nek közszolgáltatói engedélye ill. OHÜ minősítése sem, valamint a lerakó bővítési engedélye is hiányzott.

Oroszlányt érintően sajnos az oroszlányi hulladéklerakó telítettségi állapota (ami az említett időszakban kb. 95 %-os volt), illetve a lerakó bővítési engedélyének hiánya miatt az új közbeszerzési kiírásban Oroszlány térsége önálló területként már nem jelenhetett meg, hiszen a közbeszerzési kiírásban meg kellett jelölni a hulladék ártalmatlanításának a helyét is. Így az oroszlányi és bakonyaljai térség közszolgáltatása a polgárdi térséghez lett csatolva és azzal együtt egy közbeszerzési kiírásban lett meghirdetve a KDVBHÖT által.

Az új közbeszerzési kiíráson történő részvétel és sikeres pályázat érdekében a területen működő közszolgáltatók, így a Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt. és a Vertikál Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt., valamint az OKÖ Nonprofit Zrt. 2013. december 1-jén konzorciumi együttműködési megállapodást kötött Vertikál-Oroszlány Hulladékgazdálkodási Együttműködés megnevezéssel.

A Vertikál VKSZ Zrt. bevonására azért került sor, mert ő üzemelteti a Polgárdiban található hulladéklerakót, amely hulladéklerakó a közbeszerzési kiírásban az Oroszlány térségében keletkező hulladék célállomásaként lett megjelölve.

Az új közbeszerzési kiírás, valamint a felek között létrejött konzorciumi megállapodás többek között azt is rögzíti, hogy amennyiben 2014. év folyamán elkészül az oroszlányi hulladéklerakó bővítése,

ezen időponttól kezdődően, az oroszlányi, illetve a bakonyaljai térség hulladéka ezen a lerakón kerül a továbbiakban ártalmatlanításra.

A közbeszerzést a Vertikál-Oroszlány Hulladékgazdálkodási Együttműködés nevű konzorciumi megállapodás nyerte el, ennek alapján a közszolgáltatási szerződést a konzorcium 2014. február 1-től a KDVBHÖT-al megköthette. A konzorciumi megállapodásban a 317/2013.(VIII.28.) Korm. rendelet alapján a feleknek meg kellett jelölniük maguk közül azt, akit az ajánlatkérő közszolgáltatónak minősít. Ez a szervezet a Vertikál Nonprofit Zrt. lett, aminek következtében 2014. február 1-től a közszolgáltatói számlák a Vertikál Nonprofit Zrt. nevén kerülnek kibocsátásra az oroszlányi és bakonyaljai térség területén szolgáltatást igénybevevők felé.

A megkötött szerződések alapján az oroszlányi és bakonyaljai térség hulladéka 2014. február 1-től a polgárdi lerakóba került beszállításra, az oroszlányi hulladéklerakó telítettségi állapota miatt.

Az új közszolgáltatói, ill. konzorciumi szerződés alapján a díjat a nevesített közszolgáltató, a Vertikál Nonprofit Zrt. számlázza ki. A befolyó díjtételekkel felek egymással havonta elszámolnak, ami alapján a szolgáltatási területre eső díjbevételek az OKÖ Zrt-t illetik.

Mivel a polgárdi hulladéklerakó kezelője a Vertikál Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt., ezért a hulladék ártalmatlanítására a Társaság a Vertikál VKSZ Zrt-vel kötött vállalkozási szerződést.

A közszolgáltatás keretében évente begyűjtésre kerülő hulladék mennyisége kb. 22.000 t/év. Ezen mennyiségen belül kb. 6000 t/év az, ami Oroszlány területéhez kötődik, a maradék mennyiség további 27 település között oszlik meg.

A Társaság által ellátott településeken elhelyezett szelektív hulladékgyűjtő szigeteken begyűjtött hulladékok előkezelése továbbra is az oroszlányi hulladéklerakó területén kiépített előkezelő gépsoron történik (bálázógépek, perforátor, kézi váltogatás). Az előkezelésről a Vertikál Nonprofit Zrt-vel kötött külön szerződés rendelkezik.

A megkötött konzorciumi szerződés alapján, mivel a szolgáltató a Bakonyaljai térségben is az OKÖ Zrt., ezért ebben a térségben a hulladék gyűjtésére és szállítására az OKÖ Zrt. alvállalkozói szerződést kötött a tulajdonában lévő Bakonyszolg Kft-vel. Ezen a területen így a gyűjtési és szállítási feladatokat a Bakonyszolg Kft. látja el, azonban a térségben is a számla kibocsátást a Vertikál Nonprofit Zrt. végzi.

A fentiekből látható, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás jelenlegi helyzetének kialakulását legfőképpen a hulladéklerakó bővítés 2013 második félévéig történő megépítésének elmaradása okozta. Az építést csak az egységes környezethasználati engedély birtokában lehetett volna elkezdni ezt azonban a 2011-es beadás óta az ÉDUKTVF 2014 januárjáig nem adta meg.

Az oroszlanýi hulladéklerakó bővítésének engedélyezési folyamata a fontosabb időpontok megjelölésével

1. **2011. november 14.** – Beadásra került az oroszlanýi hulladéklerakó bővítéséhez szükséges egységes környezethasználati engedély módosítása az Észak-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség (továbbiakban: **ÉDUKTVF**) felé.
2. **2012. január 26.** –ÉDUKTVF-től az első hiánypótlás megérkezése, majd február 12-én – határidőn belül – beadására került a hiánypótlásra vonatkozó engedély-kiegészítés.
3. **2012. március 6.** – Az építési engedély iránti kérelem beadása az oroszlanýi építési hatósághoz a hulladéklerakó bővítésére vonatkozóan.
4. **2012. március 28.** – Az oroszlanýi építési hatóság – hatáskör hiányában – átteszi az építési engedély iránti kérelemre vonatkozó megkeresést intézkedés céljából az ÉDUKTVF-hez.
5. **2012. május 3., 2012. május 29.** – az ÉDUKTVF, valamint az oroszlanýi építési hatóság a köztük lévő hatásköri vita eldöntése érdekében külön-külön megkereste a Fővárosi Ítéltáblát, hogy döntsön a hatásköri vitában a hulladéklerakó bővítésének építési engedélyezési eljárásának kérdésében.
6. **2012. június 6.** – a Fővárosi Ítéltábla döntött arról, hogy eljáró hatóságul az ÉDUKTVF-t jelöli ki, vagyis a hulladéklerakó bővítésére nem szükséges külön építési engedély megkérése, a bővítésről az egységes környezethasználati engedélyben kell az ÉDUKTVF-nek rendelkeznie.
7. **2012. augusztus 23.** – a ÉDUKTVF kezdeményezésére közmeghallgatás történt az oroszlanýi Kölcsény Ferenc Művelődési Központ 113-as termében a hulladéklerakó bővítésének tárgyában.
8. **2012. szeptember 24.** – az **ÉDUKTVF elutasította** a hulladéklerakó bővítésére vonatkozó egységes környezethasználati engedély **kérelmét** a Remondis Oroszlány Zrt-nek. Indoklásul a jelenleg működő hulladéklerakó részből, valamint a már rekultivált hulladéklerakó részből kiáramló gáz hasznosítása vagy fáklyázásának megoldatlansága szerepelt.
9. **2012. október 10.** – **Az elutasító határozat ellen fellebbezés beadása** az Országos Környezetvédelmi Főfelügyelőséghez.
10. **2013. június 5.** – az Országos Környezetvédelmi Főfelügyelőség új eljárás lefolytatására utasította az ÉDUKTVF-t, az I. fokú határozatot megsemmisítette, ezzel a Remondis Oroszlány Zrt. **fellebbezésének helyt adott.**
11. **2013. augusztus 2.** – az ÉDUKTVF újabb 16. pontból álló hiánypótlást küldött az engedély kérelemhez.
12. **2013. szeptember 9.** – A hiánypótlásra a megadott határidőn belül a Társaság az engedély kérelem kiegészítését megtette.
13. **2014. január 10.** – Megérkezett a módosított egységes környezethasználati engedély, amelyben az oroszlanýi hulladéklerakó bővítését az ÉDUKTVF engedélyezte.
14. **2014. január 23.** – Műszaki megvalósíthatósági indokokra hivatkozva az egységes környezethasználati engedélyben szereplő alsó elszívású gázkutak módosítását kérte a Társaság felső elszívású kutakra.
15. **2014. április 29.** – Felső elszívású gázkúttal módosított egységes környezethasználati engedély megérkezett a Társasághoz.

Az ÉDUKTVF által jóváhagyott engedély alapján az új lerakótér 270.000 t hulladék befogadására lesz alkalmas. A telep – a keletkező hulladékok mennyiségét figyelembe véve – legalább 10 évre oldja meg a térség hulladék elhelyezési gondjait.

A hulladéklerakó kialakítására készített tervezői költségbecslés kb. nettó 200 MFt kivitelezési költséggel számolt.

Az oroszlányi hulladéklerakó 2014. január 31-én gyakorlatilag megtelt. A hulladéklerakó rekultivációjára a Társaság 134 MFt céltartalékot képzett. A céltartalék egy részének felhasználásával (melyhez az ÉDUKTVF hozzájárulása kell), illetve hitel felvételével volna lehetősége a Társaságnak a hulladéklerakó megépítésére. Mivel a KDVBHÖT által kiírt új közbeszerzési eljárásban, valamint az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. és a Vertikál-célcsoport között létrejött konzorciumi szerződésben is számolnak a partnerek az oroszlányi hulladéklerakó bővítésének megvalósulásával, ezért a Társaság a lerakó bővítésének kivitelezéséhez hitelkérelmet adott be a Magyar Fejlesztési Bank felé.

A hitel összege kb. 150 MFt. A hitel felvételéhez önkormányzati kezességvállalás mellett előzetesen Oroszlány Város Önkormányzata is hozzájárult. A bank által kért adatszolgáltatások és a Társaságot érintő gazdaságossági vizsgálatok lezárultát követően a bank 2014. augusztusában adott végleges ajánlatot olyan működési feltételekkel, melyeket a Társaság Igazgatósága és Felügyelő bizottsága a jövő évi díjak ismeretének hiányában teljesíthetetlennek tartott, **ezért az nem került elfogadásra.**

Mivel a hulladéklerakó megépítését a fentiek miatt az OKÖ Zrt. saját erőből nem tudja megvalósítani, ezért az **csak önkormányzati forrásból** lehetséges, a már betelt hulladéklerakó beruházási konstrukciójához hasonlóan.

Parkfenntartás, útfenntartás, téli síkosságmentesítés:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásán kívül másik jelentős feladatköre a Társaságnak a városüzemeltetéshez kapcsolódó park- és útfenntartás, útépítés, valamint a köztisztaság, illetve a téli síkosságmentesítés. Ezen feladatokat az Önkormányzattal kötött hosszú távú szerződés alapján látja el a Társaság, a megrendelő ezeknél természetesen az Önkormányzat, és az árbevétel volumene a mindenkor költségvetési források nagyságának függvényében alakul.

A városüzemeltetési és egyéb feladatokból származó 2014 évi várható árbevétel: 180 M Ft.

A feladatok ellátását a Társaság saját erőből, saját eszközökkel, illetve létszámmal, illetve az Önkormányzat által erre a célra biztosított közcélú munkavállalók bevonásával végzi. A tevékenységek a már régen kialakult munkaszervezési tapasztalatoknak köszönhetően gazdaságosan végezhetők.

A fenti feladatok ellátása Oroszlány város tisztaságát, környezetének védelmét, továbbá szebbé, élhetőbbé tételét segítik elő.

A Társaság további kiegészítő tevékenységei közé tartozik a működéséhez nem szükséges üzemi területek, irodahelyiségek, illetve egyéb területek bérbe adása, valamint hulladékgyűjtő edényzet bérbeadása, értékesítése és egyéb adminisztratív tevékenység, azonban az ebből származó árbevétele nem számottevő.

3. A társaság pénzeszközeinek, vagyoni helyzetének bemutatása

Pénzeszközök bemutatása

A Társaság 2014.09.30-án aktuális pénzeszközeinek összege 133.305 E Ft.

Összetétele:

OTP számla: 3.061 E Ft (követelés)

Raiffeisen számla: - 3.756 E Ft (kötelezettség)

Lekötött betét: 134.000 E Ft (követelés)

Az elkülönített 134.000 E Ft a hulladéklerakó rekultivációjára képzett céltartalék összegére nyújt fedezetet.

Jelenlegi pénzügyi helyzet alapján 2014.11.05-én a lekötés nélküli pénzeszközök összege -3.652 E Ft.

A rövid távú likviditási gondok megoldására a Raiffeisen Bank bankszámlahitel-szerződés keretében biztosít 50.000 E Ft, azonnal visszatöltendő keretet. Ennek lejáratát 2014. december 31. A meghosszabbításával kapcsolatos egyeztetések már elkezdődtek a bankkal.

A bankszámlahitel-keret biztosítékai:

- a) beszámítás
- b) felhatalmazáson alapuló beszedési megbízás
- c) az árbevétel Bankhoz történő csatornázása
- d) jelzálogjog követeléseken
- e) pénzóvadék (

A likviditási helyzet folyamatosan romlik, a likviditási mutatók erőteljes csökkenő tendenciát jeleznek. A készpénz likviditás okozza a legnagyobb gondot, mivel a készpénzállomány nem nyújt fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A vevői követelések jelentős részének realizálása a Vertikál Nonprofit Zrt. által történik, mivel a teljes közszolgáltatási tevékenység itt fut keresztül. A Társaság a kötelezettségeknek jelenleg részben eleget tud tenni azzal a kitételrel, hogy a Vertikál VKSZ Zrt. felé a hulladék elhelyezési díj forráshiány miatt nem kerül fizetésre.

A 30 napon túl lejárt vevői követelések minősítése az alábbiak szerint alakult 2014. október végével:

31-180 nap 14.201 E Ft

181-360 nap 17.190 E Ft

361 napon túli

40.672 E Ft

Ebből a legjelentősebb követelések:

Név	Összeg (E Ft)
Bakonyszolg Kft.	12 702
Vertikál Nonprofit Zrt.	10 643
Oroszlány EF. Jelű társasház	3 831
Tata Kazincbarcikai 21. I-II. Tház	1 687
Tata Kazincbarcikai 21. III-IV. Tház	1 687
Tata Május 1.u. 53. Tház	1 641
Oroszlány Hunyadi u. 1-5. Tház	1 437
Oroszlány Petőfi u. 2-10. Tház	1 195
Oroszlány V/AB Tház	1 104
Oroszlány Táncsics u. 35-37 Tház	1 057
Összesen	36 984

A 30 napon túl lejárt szállítói kötelezettségek minősítése az alábbiak szerint alakult 2014. október végével:

31-180 nap 101.308 E Ft

Ebből a legjelentősebb kötelezettségek:

Vertikál VKSZ Zrt. 101.308 E Ft

A vevőkövetelések állományát nagymértékben befolyásolja a Vertikál Nonprofit Zrt. felé számlázott teljesítmények kiegyenlített része. 2014. szeptember 30-án fennálló követelés 142.193 E Ft, ami az elkülönített számlára érkező befizetések függvényében kerül kiegyenlítésre.

A szállítói tartozások közül szintén a legjelentősebb tétel a Vertikál VKSZ Zrt, felé fizetendő hulladék elhelyezési díj, aminek 2014. szeptember 30-án fennálló összege 138.523 E Ft.

A Társaság egészére vonatkoztatva 30 napon túli lejárt tartozás csak a fentiekben bemutatott Vertikál VKSZ Zrt. felé van, a Társaság az egyéb kötelezettségeket folyamatosan rendezi.

Jelenleg a likviditást csak úgy lehet fenntartani, hogy a hulladék elhelyezési díj megfizetése visszatartásra kerül, így ezek miatt a tartozások összevezetése nem lehetséges, hiszen ebben az esetben nem jut a Társaság forráshoz.

Hosszú lejáratú kötelezettségként jelentkezik egy öntömörítő tehergépjármű lízingdíjának fizetése, aminek a lejárat 2016.08. hó.

A Társaság Cash flow kimutatása a 2014. szeptember 30-i állapotnak megfelelően mellékelten kerül bemutatásra.

Vagyoni helyzet bemutatása

A befektetett eszközök könyv szerinti értéke az alábbi táblázatban található 2014.09.30. állapot szerint.

Főkönyv	Név	Bruttó	Leírás	Nettó
11	Immateriális javak	3 744 303	3 709 489	34 814
1131	Szellemi termékek	3 744 303	3 709 489	34 814
12	Ingatlanok	120 254 555	45 375 222	74 879 333
1231	Üzemi épületek	47 429 255	18 762 193	28 667 062

1232	Iroda épületek	37 374 800	8 539 681	28 835 119
1239	0-ra leirt épületek	1 742 000	1 742 000	0
1251	Üzemi építmények	25 020 500	7 737 801	17 282 699
1252	0-ra leirt építm.	7 690 000	7 690 000	0
1261	Ing. kapcs. vagyoni ért. jog	998 000	903 547	94 453
13	Termelő gépek, berendezések	704 119 337	549 989 487	154 129 850
1311	Hulladékgy.edények	71 628 157	68 729 186	2 898 971
1313	Szerszámok,gyártóe.	4 455 585	4 455 585	0
1314	Gépek,berendezések	55 211 000	41 901 928	13 309 072
1315	0-ra leirt gépek,berend.	35 033 021	35 033 021	0
1321	Járművek	377 256 000	239 334 193	137 921 807
1322	0-ra leirt járművek	160 535 574	160 535 574	0
14	Egyéb gépek, berendezések	34 124 498	32 634 715	1 489 783
1411	Igazgatási berendezések	6 110 000	4 752 571	1 357 429
1412	Vagyontárgyak	9 684 062	9 572 208	111 854
1413	0-ra leirt igazg.berend.	18 309 936	18 309 936	0
1415	Képzőművészeti alkotás	20 500	0	20 500
1421	Egyéb járművek	0	0	0
Összesen		862 242 693	631 708 913	230 533 780

A Társaságnál a tárgyasult vagyon legnagyobb részét a tárgyi eszközök értéke adja.

Az ingatlanok közül a Központi telephely piaci értéke egy 2014. március hónapban készült értékbecslési szakvélemény alapján 153.000 E Ft, likvidációs értéke 92.000 E Ft. A beruházások állománya az utóbbi években nagyon alacsony szintre került. Likviditási gondok miatt csak a legszükségesebb eszközök beszerzése történt meg, ezért az eszközök átlagéletkora folyamatosan növekszik, a vagyontárgyak könyv szerinti értéke pedig folyamatosan csökken.

A saját tőke – jegyzett tőke aránya szintén kedvezőtlen irányba halad, 222,6 %-os értéke csökkenő az előző időszakokhoz képest. A csökkenést a negatív eredmény okozza, azonban az eredménytartalék még fedezetet nyújt a tárgyévi veszteség elviselésére.

4. A keletkezett veszteség okai, költségcsökkentési lehetőségek

A Társaság évközi eredmény kimutatása alapján látható, hogy jelenlegi formájában veszteségesen működik. A veszteség várható mértéke ugyan elmarad a 2014. évi eredménytervben prognosztizált 216 M Ft-os nagyságrendtől, de a tendenciát figyelembe véve, megállapítható, hogy az év végére elérheti a 130-150 M Ft-ot. A veszteség mértéke havonta átlagosan 10-12 M Ft-tal növekszik.

A Társaság tevékenységeit kiértékelve egyértelműen megállapítható, hogy a veszteséget a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység okozza.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás veszteségének okai egyrészt az ebből folyó bevételek (díjak) csökkenése, másrészt az ezzel kapcsolatos költségek növekedése.

Árbevétel csökkenés:

A törvényi előírásoknak megfelelően, 2013. július 1-től a Társaság a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjait csökkentette, mivel a 2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentés végrehajtásáról, a 2013. évi CXIV. törvény a szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről, valamint egyes törvények a további rezsicsökkentéssel összefüggő módosításáról szóló jogszabályok módosították a

hulladékról szóló 2012. évi CLXXX törvényt. A díjszámítás alapja a 2012. április 14. napján alkalmazott díj legfeljebb 4,2 %-ával megemelt összegének 90 %-a.

A gyakorlatban ez a díj a 2010. évi díjaknak felel meg, mely átlagosan kb. 14 %-os díjtételcsökkenést eredményezett. Az árbevétel csökkenés 2014. évi várható mértéke emiatt: **~51 M Ft.**

2014-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjakat a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslata alapján a miniszter rendeletben fogja megállapítani. A mértéke 2015. évre még nem ismeretes. A díjjavaslat elkészítéséhez a közszolgáltatók, így az OKÖ Zrt. is 2014. május hónapban adatot szolgáltatottak a MEKH felé.

Ehhez kapcsolódóan viszont a közszolgáltatóknak további költségeik merülnek fel, hiszen a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére a közszolgáltatói díjfelügyeleti tevékenységért felügyeleti díjat kell fizetniük, ami az érintett lakosságszám x 100 Ft szorzata. Ez az OKÖ Zrt. vonatkozásában éves szinten kb. 6 M Ft-nak megfelelő költség.

A veszteséget okozó költségelemek:

A hulladékra szóló törvény bevezette az **elhelyezési járulék fizetési kötelezettséget**, amelynek mértéke 2014. évben **6.000,-Ft/t** a lerakással ártalmatlanított települési és építési hulladék után. A hulladéklerakási járulék 6.000,-Ft-os mértéke 2015. évben sem fog változni, azt a Kormány változatlanul hagyta.

Ezt a díjat az OKÖ Zrt. a Vertikál VKSZ Zrt. által a hulladék ártalmatlanítás végzéséért kibocsátott számlában fizeti meg, melynek mértéke összességében 11.000,-Ft/t.

Ha figyelembe vesszük, hogy a térséghez tartozó települések díjai a 2010. évi árszinten vannak, amely díjkalkulációban 6.681,-Ft-os ártalmatlanítási díjjal számolt a Remondis Oroszlány Zrt., akkor egyértelműen megállapítható, hogy a 4.319,-Ft tonnánkénti különbözetre a díjban nincs fedezet.

Az évi 22.000 tonnás lerakott hulladékmennyiséggel számolva megállapítható, hogy az ebből származó vesztesége a Társaságnak éves szinten **95 M Ft**.

Ha a településekről beszállított hulladékmennyiségek eloszlásának arányát vesszük figyelembe akkor **Oroszlányt ebből csak mintegy 25MFt terhelné.**

A hulladéklerakási vagy ártalmatlanítási díjjal keletkező költségeket, ill. veszteséget csak a hulladékok lerakástól történő minél nagyobb arányú eltérítésével lehetne csökkenteni. Ehhez szükség volna a hulladékok előkezelésére, mivel azonban a KDVB HÖT által elkezdett projekt 2014. évben sem valósult meg, ezért a hulladékok előkezelése a térségben jelenleg nem megoldott.

A veszteséget okozó költségek másik fontos eleme a szállítási távolság növekedéséből eredő többletköltségek. A polgári hulladéklerakó Oroszlány városától kb. 70 km-re található. Amennyiben a hulladékot a gyűjtőautók saját maguk szállítják naponta oda, az azt jelenti, hogy minden nap kb. 140 km-rel többet kell megtenniük a korábban megszokott járatávolságtól. A távolság növekedése üzemanyag, bér, javítási költség és a teljesítéshez szükségszerűen igénybevett más szolgáltatások költségnövekedését eredményezte.

Az ebből származó többletköltség az 1-9 havi adatok költségstruktúráját kielemezve éves szinten ~ **48 MFt**.

A szállítási távolság csökkentését csak közelebbi hulladéklerakóba történő szállítással lehet megoldani. Ezt az oroszlányi hulladéklerakó bővítésének mielőbbi kivitelezésével lehetne elérni. Az oroszlányi lerakó bővítésével jelenleg a KDVBHÖT is számol, elkészülte esetén Oroszlányban is terveznek előkezelő művet.

A Társaság jelenlegi működésében más költségtakarékossági elemek, amelyek az eredményességet jelentősen befolyásolhatják, jelenleg nem állapíthatók meg. A Társaság az NC CONSULTING Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft. által készített 2014. március 28-ai átvilágítási anyag alapján is a lehető legköltséghatékonyabban működik. A létszám kihegyezett, további csökkentésére már nincs lehetőség, a dolgozói bérek alacsonyak, többlet juttatások nincsenek.

Összegezve a fentiek a veszteség okai számszerűsítve éves szinten az alábbiak:

- Rezsicsökkentés miatti bevételekiesés: **51M Ft**
- Hulladéklerakási járulék miatti költségnövekedés: **95 MFt**
- Szállítási távolság miatti költségnövekedés: **48 M Ft**

Összesen: 194 M Ft

ebből hulladékarányosan Oroszlány városra eső összeg ~ 53 MFT.

A teljes összeg azért nem jelentkezik veszteségként, mivel a hulladéklerakón és a hulladékszállítási tevékenységnél a várt veszteség miatt, költségcsökkentési intézkedéseket hajtott végre a Társaság, valamint a rezsicsökkentéssel nem érintett hulladékgazdálkodási tevékenységek, illetve a Társaság egyéb tevékenységei a veszteség egy részét kompenzálják.

Mivel a díjtételeket jogszabály állapítja meg, ezért arra a Társaságnak nincs ráhatása. Az előzetes ígérek ellenére ezen ágazat eddig nem kapott kormányzati kompenzációt, ezáltal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végző cégek jelentős hányada veszteséggel működik jelenleg az országban. Amennyiben a kompenzáció megvalósulna az a társaságok eredményességét nagyban befolyásolná.

Előzőek miatt vizsgálandó a veszteséget okozó két nagy költségelem csökkentésének a lehetősége.

A lerakott hulladék utáni ártalmatlanítási díj, illetve járulék fizetésének csökkentése

Ennek a költségelemnek a csökkenését a saját hulladéklerakó megépítése nem befolyásolja, hiszen saját lerakó esetén a 6.000,-Ft/t összeget a központi költségvetés felé kell megfizetni. A költség csökkentésének egyetlen módja a hulladék lerakástól történő eltérítése.

A lerakástól történő eltérítés lehetőségei:

- *Szelektív hulladékgyűjtés kiszélesítése.*

A Hulladékról szóló **2012 évi CLXXXV tv. alapján 2015. január 01-től** kötelező a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés bevezetése. A gyűjtéssel kapcsolatos egyéb előírásokról végrehajtási rendelet van készülóban, tartalma még nem ismeretes.

A rendszer bevezetéséhez mindenképpen plusz forrásigény merül fel, hiszen a gyűjtésre szolgáló eszközök (autó, zsák, hulladékgyűjtő) beszerzésén kívül a pluszként felmerülő szelektív gyűjtőjáratok költségeivel (üzemanyag, bér) is számolni kell.

Előzetes becslések szerint a jelenleg keletkező hulladékok mennyiségének kb. 15-20 %-a téríthető el a lerakástól ezen gyűjtési mód bevezetésével.

A bevezetéshez szükséges eszközök fejlesztését pályázati források igénybevételel lehetne megoldani, de ilyenek jelenleg nincsenek.

- *Zöldhulladékok szelektív gyűjtésének bevezetése.*

A keletkező háztartási hulladékok jelentős hányada biológiailag lebomló hulladék. Ezen belül is a kertek gondozásából származó hulladék mennyisége a legjelentősebb.

A zöldhulladékok kezelése komposztáló hiányában szintén nincs megoldva a térségben. Ez a probléma fokozottabban Oroszlány és a térségi települések területén jelentkezik, mivel a térséghez tartozó Tatán a zöldhulladékot az önkormányzat tulajdonában lévő komposztálóban kezelik. Oroszlányban a komposztáló az elmúlt években azért nem épült meg, mivel a KDVBHÖT által elindított, de meg nem valósult hulladékfejlesztési projekt ezt is tartalmazta.

- *Megfelelő válogató és előkezelői létesítmény rendelkezésre állása.*

Jelenleg a térségben lévő 65 db gyűjtőszigetről begyűjtött Pet, üveg illetve papír hulladék előkezelése az oroszlányi hulladéklerakón a Remondis által korábban megvalósított gépsorokon kézi válogatással történik. Ez a létesítmény a begyűjtött mennyiségek növelését csak részben tudná kezelni, pl. több műszakos működéssel, de mivel a válogatás kézzel történik így a kapacitása korlátozott. A kiválogatott, bálázott haszonanyagok tárolására nincs elegendő kiépített tárolóhely.

A szelektíven gyűjtött hulladékok mennyiségének növelésével hosszú távon mindenképpen szükség van egy nagyobb kapacitású válogató-előkezelő mű létesítésére.

A szállítási távolság miatti költségnövekedés csökkentése:

A hulladék Polgárdiba történő szállítása a Társaság jelenlegi idősödő eszközparkjával hosszabb távon nem tartható, ez a jelentkező többletköltségekből is látható. A szállítási távolság csökkenését csak közelebbi hulladéklerakó igénybevételel lehet elérni.

A KDVBHÖT-tel kötött közszolgáltatási szerződés alapján a Társulás és a Társaság Konzorciumi partnere is számol az oroszlányi hulladéklerakó bővítés megépítésével. A lerakó bővítését a már fentebb ismertetett okok miatt a Társaság gazdasági helyzete miatt nem tudja felvállalni, így csak az önkormányzati finanszírozás jöhet szóba. Amennyiben Oroszlány és a térség települései továbbra is a Társulás tagjai maradnak, akkor mindenképpen a lerakó megépítése a költségsökkentés járható útja.

A Társulás tagjaként azonban csak akkor érdemes maradni, ha a Társulás az újonnan beadásra kerülő uniós pályázatban önálló előkezelő mű létesítését is tervezi Oroszlányban, hiszen csak ekkor lesz lehetősége a Társulásnak a hulladékok lerakástól történő eltérítésére.

Felmerül lehetőségként a tatabányai hulladéklerakó igénybevétele. A Társulással kötött közszolgáltatási szerződés jelenleg ennek a hulladéklerakónak az igénybevételét nem teszi lehetővé. Azonban a díjak kompenzációjának elmaradása, ill. a jövő évi díjemelések elmaradása esetén talán már van kellő jogalap a Társulással mint megrendelővel, ill. a Vertikál VKSZ Zrt-vel mint konzorciumi partnerrel ez ügyben egyeztetni. Ez az oroszlányi hulladéklerakó építésének idejére átmeneti megoldásként jöhetne szóba abban az esetben, ha a térség továbbra is a KDVBHÖT tagja kíván maradni.

5. A térségi települések Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásban történő részvételének vizsgálata

A Társulás megszervezésének célja az Európai Unió Kohéziós Alapjához benyújtandó támogatási pályázat szervezése, előkészítése majd a beruházásban való közreműködés volt. Az uniós projekt pályázati keretét a kormány 2014. évben nem támogatta, azt a 2014-2020-ig tartó költségvetési időszakra tolta át. Így jelenleg az alapítás célja – a Társulástól függetlenül – ellehetetlenült. A Társulás ettől függetlenül a települési önkormányzatok felelősségi körébe tartozó szilárdhulladék-gazdálkodási feladatát végzi, hiszen új közbeszerzési pályázat alapján a szerződést megkötötte a szolgáltatókkal. Mivel a Társulás alapvető célja meghiúsult, így a tagok jogosultak azt felmondani a társulási szerződésben szereplő feltételekkel, melyek jelentenek jogi és elszámolási feltételeket is. A kiválsnak az OKÖ Zrt. működése szempontjából csak akkor van értelme, ha az OKÖ Zrt. és a Bakonyszolg Kft. szolgáltatási területéhez tartozó 28 önkormányzat mindegyike vállalja, hiszen ebben az esetben lehetne egy szűkebb társulás által alkotott szolgáltatói területre az új közbeszerzési eljárást kiírni.

A Társulásból történő kiválás lehetőségének eldöntéséhez meg kell vizsgálni a társulási tagsággal járó előnyöket, illetve hátrányokat.

Előnyök:

- Az érintett önkormányzatok hulladékgazdálkodási feladatait a Társulás ellátja, ezzel kapcsolatosan az önkormányzatoknak feladata nincs, csak a társulási üléseken történő részvétel és a tagsággal járó díj fizetése merül fel.
- Jelenleg 10 éves szerződéssel lefedett megszervezett közszolgáltatás működik. Az OKÖ Zrt. nem veszítette el a szolgáltatási területét, ott ha nem is nevesített közszolgáltatóként, de tovább folytathatja a tevékenységét.
- A megkötött közszolgáltatási szerződésben a Társulás számol az oroszlányi hulladéklerakóval, és az előzetes koncepcióterv szerint előkezelő mű építésével is. Ez azonban nem minden tag részéről támogatott (Székesfehérvár), ezért a városnak ezen érdekeit a bennmaradás esetén fokozottan érvényesítenie kell.
- Uniós pályázat beadása esetén a Társulás projekt irodája a pályázattal kapcsolatos feladatokat lebonyolítja.
- Az előzőleg beadott uniós pályázat olyan kitétellel lett elutasítva, hogy a 2014-2020-ig tartó költségvetési időszakban kerül az állam által támogatott pályázatok közé.

Nagy a valószínűsége, hogy az újonnan megnyíló uniós forrásokra beadható új pályázat esetén a Társulás támogatott lesz, hiszen az egész Székesfehérvári-Dunaújvárosi térség érintett a hulladékgazdálkodási rendszer korszerűsítésében.

A megvalósult pályázat esetén az önkormányzat támogatásból jut hozzá az előkezelő műhöz, mely munkahelyeket teremt a városban.

Hátrányok:

- A megkötött új közszolgáltatási szerződés alapján az OKÖ Zrt. a szolgáltatási területén már nem a nevesített közszolgáltató. A területét nem veszítette el, de mivel nem ő a számla kibocsátó, ezért sok tekintetben szorosan függ a másik két konzorciumi partnerétől.

- A Társulás működését annak mérete folytán a tagok nehezen ellenőrizhetik, a döntési mechanizmus nehézkes és mint az elmúlt időszak mutatja eléggé Székesfehérvár-centrikus.
- Egy új pályázat beadása esetén előzőek miatt fennáll a veszélye annak, hogy Oroszlányban nem épül előkezelő mű. Ebben az esetben az OKÖ Zrt. működése ellehetetlenül, végső megoldásként csak egy szállítási alvállalkozóként marad a rendszerben.
- A nyertes új pályázat az átfutási idő miatt csak 2-3 éven belül tudna megvalósulni, a Társaság rövid távú gondjait nem oldja meg.
- Az OKÖ Zrt. szolgáltatási területéhez tartozó önkormányzatoknak a jelenlegi rendszer megfelelő, hiszen a hulladékgazdálkodási feladataikat a Társulás ellátja. A Társaság működési nehézségeit csak a tulajdonos önkormányzat érzékeli, a gazdaságtalan működésből eredő költségek csak Oroszlányt terhelik.

A Társulásból történő kiválás feltételei, következményei:

- A kiválásnak csak akkor van értelme, ha az OKÖ Zrt. és Bakonyszolg Kft. szolgáltatási területéhez tartozó valamennyi önkormányzat vállalja.
- A kiválás esetén minden önkormányzatnak el kell számolni a Társulással a már megvalósult rekultivációs projektek kapcsán. Ez a szolgáltatási területen több önkormányzatot is érint, a kisebb települések ezt nem biztos, hogy fel tudják vállalni.
- A hulladékgazdálkodási feladatok ellátására haladéktalanul új társulást kell létrehozni és közbeszerzési pályázatot kell kiírni, annak lezárultáig a katasztrófavédelem jelöli ki az ideiglenes közszolgáltatót.
- **Az új közbeszerzési kiírás esetén fennáll a lehetősége annak, hogy a közszolgáltatás végzését nem az OKÖ Zrt. fogja elnyerni. Ebben az esetben a Társaság szolgáltatói területét elveszteni, közszolgáltatói tevékenysége megszűnne.**
- Kiválás esetén az oroszlányi hulladéklerakó megépítése megkérdőjelezendő, mivel a hozzá feltétlenül szükséges válogató-előkezelő mű megépítéséhez a 28 önkormányzat által képviselt szűkebb térség viszonylag kis méreténél fogva nem tudna sikeresen pályázni. A sikertelen pályázat feltételezését az is alátámasztja, hogy a kormánynak nem érdeke az áttételesen a tulajdonában álló tatabányai kezelő műtől 20 km-re egy másik hulladékkezelő mű támogatása.
- A közbeszerzési kiírásban meg kell jelölni azt a hulladékkezelő létesítményt ahova a közszolgáltató a hulladékot szállítani fogja. Ez a létesítmény az oroszlányi hulladéklerakó hiányában a tatabányai hulladéklerakó lenne a közelség elve alapján.
- A kiválás előtt egyeztetni szükséges a tatabányai térséghez történő csatlakozás jogi és gazdasági feltételeit.
- A kiválással és a csatlakozással az önkormányzatok hosszú távon tudják megoldani a térségi hulladékkezelés helyzetét saját beruházás nélkül. Rövid távon azonban ebben az esetben is szükséges az alkalmazott díj és a költségek közötti különbség (lerakási járulék) csökkentése érdekében fejlesztési beruházások (házhoz menő szelektív gyűjtés bevezetése) elvégzésére.

Intézkedési javaslatok:

I. Városüzemeltetési feladatokkal kapcsolatos javaslatok:

1.) A Társaság jelenlegi gazdasági helyzetét bemutató anyagból egyértelműen látszik, hogy az oroszlányi önkormányzat városüzemeltetési feladatainak (parkfenntartás, útfenntartás, téli síkosság mentesítés) hosszú távon megfelelő szinten történő ellátását a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység akadályozza. A Társaság ebből származó vesztesége miatt a városüzemeltetéshez szükséges eszközök cseréjére, fejlesztésére nincs lehetőség.

További bizonytalansági tényezőt rejt magában a Kormány hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységének állami holding alapú átszervezése, melynek végleges kialakítása 2015 első félévében várható.

Az előzőekből eredő negatív hatások elkerülése érdekében mindenképpen szükségesnek látszik ezen tevékenységek kiszervezése a Társaságból.

A Társaság tulajdonában lévő Varikont Kft. - melyet a nem közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok szállítása céljából alakított a Társaság - tevékenységi körében a városüzemeltetési feladatok is

megtalálhatók. Célszerűnek látszik ezért a városüzemeltetési feladatokat a Kft-be átvinni. A Varikont Kft. önkormányzat által történő megvásárlásával megteremtődik az alapja egy 100%-ban önkormányzati tulajdonú városüzemeltető Kft. működésének, mely hosszútávon az önkormányzat számára a szolgáltatás biztonságán és színvonalának emelésén túl számos előnnyel is járna (pl: az önkormányzati megrendelések esetén nem szükséges közbeszerzés lefolytatása).

A Kft. értéke a mellékelt cégértékelés alapjánFt.

A megvásárlás lebonyolítása a Társaság részéről közgyűlési döntést igényel.

2.) A Varikont Kft. jelenleg nem rendelkezik a feladat elvégzéséhez szükséges eszközökkel és létszámmal, ezért azokat a tulajdonos váltást követően az OKÖ Zrt.-től történő megvásárlással illetve a dolgozók átvételével kell biztosítani. A szükséges eszköz állományt szét kell választani a Társaság teljes eszközállományától és mivel kapcsolt vállalkozásról van szó , ezért egy vagyonértékelés elvégzése után lehet csak az önkormányzat részére értékesíteni. Tájékoztató jelleggel a Varikont Kft. működéséhez szükséges eszközök jelenlegi könyvszerinti értéke: ~42M Ft.

A dolgozói létszám vonatkozásában szintén szükség van a pontos névszerinti létszám összeállítására, valamint az átvétellel kapcsolatos munkajogi feltételek tisztázására.

3.) A Varikont Kft. jövőbeni működését érintő további kérdés a telephely. A most használatos Tácsics M.u.59.sz. alatti telephely (Hrsz: 713/1 Ter: 1,0382 ha) az elmúlt évtizedek alatt az időközben jelentkező igényekhez igazodva rendelkezik tároló és szerelő műhelyekkel ,szóróanyag tároló színekkel illetve irodaházzal amely a Társaság jelenlegi tevékenységi köreinek is nagy, hiszen sok a bérletbe kiadott helyiség illetve iroda. Amennyiben a Varikont Kft. működését ebből a szempontból is függetleníteni szeretnénk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatástól akkor felmerül egy másik csak a városüzemeltetési feladatoknak megfelelő kisebb (kb. 3000m2) telephely igénye, vagy ennek hiányában a jelenlegi telephely valamilyen módon történő megosztása. Amíg ez nem áll rendelkezésre addig a jelenleg használt telephelyrész bérlet útján történő használatával lehet a Kft. működését beindítani.

II. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást érintő javaslatok:

4.)A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás esetében látható, hogy éves viszonylatban mintegy 194 M Ft-os veszteséggel végezhető a feladat a jelenlegi körülmények között.

Kormányzati kompenzációs csomagról az előzetes ígéretek és a közszolgáltató cégek nehéz helyzete ellenére sincs információ. Mindezek miatt mivel ebből az összegből hulladékárányosan csak mintegy 53 M Ft terhelné Oroszlányt, ezért mindenképpen szükséges az érintett önkormányzatok hivatalos tájékoztatása a várható veszteség mértékéről. A társaság veszteségét sajnos a tulajdonosnak kell állnia és az önkormányzatok csak mint társulási tagok érintettek ezért valószínűsíthető részükről az eddig is tapasztalt passzív hozzáállás.

5.) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás jövőjével kapcsolatosan további nagyfokú bizonytalansági tényezőt rejt magában a Kormány hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységének állami holding alapú átszervezése, melynek végleges kialakítása 2015 júniusáig várható. Az eddig megjelent jogszabályok mind azt mutatják, hogy az állam által központilag irányított közszolgáltatás kialakítása van folyamatban. A tulajdonosok ráhatása a társaságok működésére szinte teljesen lekorlátozódik, hiszen a szolgáltatás díjait is az állam fogja megállapítani. A díjak 2015 évi mértékéről hivatalosan még nem döntött a kormány, de valószínű, hogy a holding alapú rendszer kialakításáig, tehát 2015 június végéig a jelenlegi szinten, változatlanok maradnak.

A veszteséget okozó költségek csökkentése csak a már fentebb ismertetett intézkedésekkel (szelektív gyűjtés bevezetése, válogató mű építése, hulladéklerakó megépítése) lenne elérhető, de olyan mértékű beruházást igényel az önkormányzat részéről, aminek a megtérülése a díjak és a készülő jogszabályok ismeretének hiányában nem garantálható. Ebben a jogi és gazdasági környezetben mindenképpen vizsgálendő Oroszlány városának további szerepvállalása a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban. Ennek eldöntése érdekében javasolt egy vizsgálati anyag összeállítása, mely pénzügyi szempontból elemezni az alábbi kérdésköröket:

- A KDVBHÖT-ben történő tagság megerősítése, vagy a kiválás támogatása az érintett önkormányzatokkal egyetértésben, a kiválással járó költségek ismeretében.

Kiválás esetén

- A tatabányai társuláshoz történő csatlakozás feltételei az új közszolgáltatási szerződések megkötése, hulladék befogadása és a felmerülő költségek vonatkozásában.
- **Maradás esetén**
- A hulladéklerakó megépítésének költsége
- Költségcsökkentő beruházások (szelektív hulladékgyűjtés bevezetése) megvalósításának költsége a hulladék lerakótól történő eltérítése és a Ht-nek történő megfelelés céljából.
- A jelenleg meglévő előkezelő létesítmény szükséges mértékű bővítésének költsége a házhoz menő gyűjtés bevezetéséből adódó többlet hulladék fogadása céljából. (A KDVBHÖT által megvalósítandó kezelőmű megépítéséig)
- A már csak hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végző OKÖ Zrt. értékesítési lehetőségének vizsgálata a lehetséges érdeklődők pl. a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. mint a terület jelenlegi nevesített közszolgáltatója vagy az NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. vonatkozásában.

6.) A Társaságnál a javasolt intézkedések végrehajtásának idejére biztosítani kell a Társaság likviditását.

A Társaság pénzügyi forgalma rendkívül változó. Nehéz megbecsülni a várható kiadásokat és bevételeket. Így a lekötés nélkül számított bankszámla egyenlege is nagyon változatos képet mutat.

Az alábbi táblázat a kalkulált bevételeket és kiadásokat tartalmazza a banki egyenleg alakulásának bemutatásával.

A kiadások között nem szerepel a Vertikál VKSZ Zrt. felé fizetendő ártalmatlanítási díj. Tárgyév végéig (2014.12.31.) a fennálló kötelezettség ebből adódóan várhatóan 207 000 EFt körül alakul.

A Raiffeisen Bank bankszámlahitel-szerződés keretében biztosít a Társaság részére 50.000 EFt, azonnal visszatöltődő keretet, aminek lejáratát 2014. december 31.

Előzetes egyeztetések alapján a Bank további fél évvel hajlandó meghosszabbítani a szerződést a jelenlegi fedezet, biztosítékok megtartásával. A fedezet változtatásával kapcsolatos tárgyalások esetén technikai hosszabbítás lehetséges, a Bank nyitott a tárgyalásokra. A szerződés megszűnése esetén külön megállapodás alapján átváltható amortizálódó hitellé, így előreláthatólag több hónapos visszafizetési, visszatöltési lehetőség adódik.

KALKULÁLT LIKVIDITÁSI HELYZET 2015.01. HÓIG (EFt-ban)

Megnevezés	2014.11.	2014.12.	2015.01.
2014.11.12. banki záró egyenleg	-3 710		
Várható bevételek	25 500	54 500	75 000
Várható kiadások*	46 300	61 800	70 000
° szállítói számlák, egyéb kiadások	35 000	40 000	46 000
° bér + járulékok	0	19 800	22 000

° adók	11 300	2 000	2 000
--------	--------	-------	-------

Záró egyenleg	-24 510	-31 810	-26 810
----------------------	----------------	----------------	----------------

A likviditási helyzetet kiértékelve megállapítható, hogy a társaság bevételei a VERTIKÁL VKSZ Zrt. felé fizetendő hulladék ártalmatlanítási díj kivételével a többi költségeire fedezetet nyújt. A Raiffeisen Bank folyószámla hitelkeret a bevételek és kiadások közötti időeltolódás kiegyenlítésére szolgál, de természetesen látszik, hogy 40-50MFt-os tőke többletnél erre nem volna szükség. A hitelkeret megszűnése esetén ennek a tőke többletnak a rendelkezésre állását kell biztosítani.