

Szám: 17-13-3 /2011.

***VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság***

2010. évi éves

BESZÁMOLÓJA

*A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
2010. évi éves beszámolója*

Tisztelt Közgyűlés!

Társaságunk Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%-os tulajdonú vállalkozásaként működik.

Fő tevékenységünk a hulladékgyűjtés és kezelés, mely mellett meghatározó tevékenységként végezzük az önkormányzati városüzemeltetési feladatok ellátását (parkfenntartás, köztisztaság, temetőkezelés, fizetőparkolók üzemeltetése, városi gyorsjavító szolgálat működtetése, építés-szakipari jellegű városfenntartási feladatok ellátása).

Szabad kapacitásunk lekötése érdekében környezetvédelmi, állati hulladékkezelési és különleges hulladékkezelési szolgáltatásokat is nyújtunk a piac egyéb szereplői számára.

A 2010. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat a Közgyűlés 62/2010. (IV. 27.) Öh. sz. határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2010. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2010. évi gazdasági évet 339.399 eFt mérlegfőösszeggel és 1.240 eFt mérleg szerinti nyereséggel zárta.

Gazdálkodásunk részletes adatait, valamint tevékenységeink részletes elemzését a számviteli törvény előírásai alapján elkészített éves beszámoló és üzleti jelentés tartalmazza, melyet I-V.sz. mellékletként csatoltunk.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az éves beszámolót és az üzleti jelentést megtárgyalni és a mellékelt határozati javaslat alapján elfogadni szíveskedjenek.

Salgótarján, 2011. március 11.

Tisztelettel

Boánr Benedek
ügyvezető igazgató



Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2010. évi éves beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 339.399 e Ft mérleg főösszeggel és 3.240 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Felelős: Bodnár Benedek ügyvezető igazgató

Határidő: azonnal

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az adózott eredményből 2.000 e Ft osztalékként történő kifizetését jóváhagyja.

Felelős: Bodnár Benedek ügyvezető igazgató

Határidő: 2011. június 30.

3. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése - az osztalékfizetés jóváhagyására tekintettel – a társaság mérleg szerinti eredményét 1.240 e Ft összeggel elfogadja és jóváhagyja annak eredménytartalékba helyezését.

Felelős: Bodnár Benedek ügyvezető igazgató

Határidő: mérleg szerinti eredmény elfogadása azonnal
eredménytartalékba helyezés értelemszerűen

Salgótarján, 2011. március 11.

Bodnár Benedek
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

- I. Mérlegbeszámoló***
- II. Kiegészítő melléklet***
- III. Üzleti jelentés***
- IV. Könyvvizsgálói hitelesítő záradék***
- V. Felügyelő Bizottság véleménye***

*VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 1 1 3 1 2

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Cégjegyzék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366

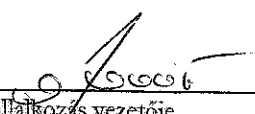
a vállalkozás címe, telefonszáma

2010. december 31.

BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2011. március 11.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 1 1 3 1 2

Statisztikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Céggjegyzék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2010. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)		
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	178 067	142 783
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	587	402
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	587	402
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	177 480	142 381
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52 447	50 374
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 929	78 064
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 104	13 943
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	158 566	181 015
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	7 843	8 414
28.	1. Anyagok	7 717	8 287
29.	2. Befelezeten termelés és félkész termékek		
30.	3. Növendék-, bízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk	126	127
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	84 342	87 390
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	78 986	81 672
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	5 356	5 718
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)		
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	66 381	85 211
46.	1. Pénztár, csekkek	186	393
47.	2. Bankbetétek	66 195	84 818
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 480	15 601
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	832	14 587
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	648	1 014
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	338 113	339 399

Keltetés: Salgótarján, 2011. március 11.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 1 1 3 1 2

Statistikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Cégjegyzék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2010. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	169 208	170 448
54.	I. JEGYZETT TŐKE	103 000	103 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKETARTALÉK	6 264	6 264
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 169	56 547
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 640	3 397
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 135	1 240
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	12 300	15 800
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	12 300	15 800
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	146 296	139 102
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	31 200	21 600
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	31 200	21 600
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	115 096	117 502
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	9 600	9 600
84.	3. Vevőtől kapott előlegek		
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	38 082	48 951
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	67 414	58 951
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 309	14 049
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 309	14 049
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	338 113	339 399

Keltezés: Salgótarján, 2011. március 11.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 1 1 3 1 2

Statistikai számjel

1 2 - 0 9 - 0 0 1 8 0 7

Céggégyzék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
2010. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	861 605	844 505
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		17
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	861 605	844 522
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 886	71
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	1 886	71
III.	Egyéb bevételek	28 943	20 624
	Ebből: visszatart értékesítés	6 023	5 440
05.	Anyagköltség	181 344	175 583
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	156 438	165 187
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 539	16 292
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 747	1 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	354 068	358 521
10.	Béreköltség	247 517	239 619
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 081	69 375
12.	Bérijáradékok	86 874	68 981
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	398 472	377 975
VI.	Értéksökkenési leírás	58 366	55 153
VII.	Egyéb ráfordítások	65 779	60 417
	Ebből: értékesítés	25 445	22 729
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.+VII.)	15 749	13 151
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	146	348
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	16	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	162	349
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 495	2 688
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 158	787
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	6 653	3 475
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-6 491	-3 126
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	9 258	10 025
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 978	3 230
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-3 978	-3 230
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 280	6 795
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 145	3 555
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	2 135	3 240
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóvábagyott osztalék, részesedés		2 000
G.	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	2 135	1 240

Keltetés: Salgótarján, 2011. március 11.



E. Kovács
a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. év

Kiegészítő melléklet
a 2010. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaságunk 1993. 01. 01-től működik 100%-os Önkormányzati tulajdonú Kft-ként.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Neve: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: Salgótarján, Múzeum tér 1.

Címe: Salgótarján, Múzeum tér 1.

Az alakulás óta a tulajdonos által végrehajtott többszöri átszervezések és belső változtatások hatására tevékenységi körei 2010. évre az alábbiak szerint alakult:

a.) Városüzemeltetési tevékenységek

- parkfenntartás, zöldterület gondozás,
- közterület tisztítás,
- városi temetők kezelése,
- fizetőparkolók üzemeltetése,
- a városépítés fenntartási feladatainak ellátása,
- városi gyorsjavító szolgálat működtetése,
- gépek, berendezések, épületek bérbeadása

b.) Vállalkozási tevékenységek

- hulladékgyűjtés és kezelés,
- állati hulladékkezelés
- környezetvédelmi szolgáltatás,
- különleges hulladékkezelés.

Társaságunk fő tevékenysége a nem veszélyes hulladékok gyűjtése. Meghatározó tevékenysége továbbá, az Önkormányzati városüzemeltetési feladatok ellátása, szabad kapacitások lekötése érdekében környezetvédelmi vállalkozások piaci lehetőségeit is igyekszik kihasználni.

c.) Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság számára a VGÜ Kft. székhelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: Salgótarján, Kertész út 2.

2. Számviteli politika

Számviteli politikánk tekintetében elsődleges célunk volt olyan számviteli rendszer kialakítása, melynek működése biztosítja a megbízható és valós adatokat az éves beszámoló összeállításához, ugyanakkor megfelelő információt szolgáltat a vezetői döntések

meghozatalához, az alapítói információs igények kielégítéséhez, a kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelően.

Rögzített főbb elvek:

- A társaság minden Üzleti évről éves beszámolót készít.
- Az éves beszámoló elkészítésének időpontja január 31.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban.
- A könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

- Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A VGÜ Kft-nél 2010. évben nem volt jelentős összegű hiba.

- Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik.

- Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: 5.000,-eFt, amely nagyságrend az előző üzleti évhez képest nem változott.

- Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának, szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előre láthatóan használni fogja társaságunk.

Ha az eszközöknek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, illetve ha az kevesebb, mint 100 eFt.

Az értékcsökkenési leírás költségként történő elszámolását negyedévente végezzük.

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása – a Sztv. kötelezően betartandó időkorlátait figyelembe véve – bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a bekerülési érték alapján a használati idő és maradványérték figyelembe vételével, lineáris módszerrel történik.

b.) Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.

- c.) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, szükség esetén – a Sztv. 53.§-ának megfelelően – olyan mértékig, hogy az immateriális javak, tárgyi eszközök a használhatóságuknak megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljenek a mérlegben. Ha a terven felüli értékcsökkenés okai már nem állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell értékelni.

- Eszközök és források értékelése

- a.) Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyvszerinti értéken.
- b.) Az anyagkészleteket a FIFO elv szerinti meghatározott áron, árukészleteinket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.
- c.) A követeléseket az elfogadott, az elismert összegben, a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.
- d.) Kötelezettségeinket könyvszerinti értéken.

- Értékvesztés kerül elszámolásra

a/ a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,

b/ a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál,

c/ a vásárolt készleteknél,

d/ követeléseknél a vevő, az adós minősítése alapján, ha

a mérleg készítésekor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értékük.

Ez esetben a következő évi mérlegforduló napi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözet – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunk vevőnként, adósonként együttesen kisösszegűnek tekinti a 15.000.- Ft-ot meg nem haladó követeléseket.

- Az értékvesztés visszaírására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyvszerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyvszerinti értéket visszaírással növelni kell.

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Szöllősi Sándor (3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.) könyvvizsgáló végzi el. Kamarai bejegyzés száma: 000 223

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2010. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forráscsoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 1. sz. mellékleten mutatjuk be.

A megoszlási viszonyszámok az alábbi lényeges folyamatokra hívják fel a figyelmet:

- A befektetett eszközök részaránya 20,1%-kal csökkent a tárgyévi amortizáció (55.153 eFt) elszámolása és az eszközbeszerzések (19.941 eFt) együttes hatására.
A tárgyi eszközök részaránya is csökkent, ezen belül kevésbé csökkent (3,9%-kal) az ingatlanoké, míg az egyéb gépek, berendezések, valamint a termelő tevékenységet közvetlenül szolgáló műszaki berendezések részaránya jelentősebb csökkenést mutat a minimális eszközpótlás következtében.
- A forgóeszközök részaránya 13,6%-kal emelkedett az előző évhez képest, melyre a követelés állomány (2,8%), a készletállomány (8,7%), valamint a pénzeszközállomány (28,1%) jelentős növekedése hatott.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,4%-ról 4,6%-ra emelkedett a szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos, utolsó negyedéves bevételének időbeli elhatárolásként történő elszámolása miatt.
- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:
 - = A saját tőke részaránya 50,1%-ról 50,3%-ra növekedett a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított, mérleg szerinti nyereség hatására.
 - = A jövőbeni fenntartási, átszervezési és környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre képzett céltartalék részaránya 4,7%-ra alakult.
 - = A kötelezettségek részaránya 43,3%-ról 40,9%-ra változott, melyre legnagyobb hatással a hosszú lejáratú beruházási hitel tárgyévi törlesztési kötelezettsége volt. Jelentősebb részarányt 34,0%-ot képviselnek továbbá a rövidlejáratú kötelezettségek, melyre a szállítóállomány emelkedése mellett, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése hatott.
 - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 3%-ról 4,1%-ra módosult, a mérleg fordulónapja utáni időszakban számlázott, de 2010. évet terhelő költségek és ráfordítások elszámolása miatt.

A vagyoni, pénzügyi helyzet, valamint a likviditás elemzését a 2. sz. melléklet mutatói szemléltetik.

Társaságunk pénzügyi helyzetére a korábbi évek eszközfejlesztései miatt igénybe vett, hosszú lejáratú, beruházási hitel törlesztése mellett, legjobban a kommunális feladatokon jelentkező forráshiány, a kötelező hulladékkezelési közszolgáltatás vevőkintlévőségeinek alakulása hatott.

A tárgyévi során tevékenységeink folyamatos és biztonságos ellátásához szükséges anyag és eszközbeszerzések ütemezésével, rövidlejáratú banki hitel igénybevételével eleget tudunk tenni a tárgyévi adó, járulék és egyéb fizetési kötelezettségeinknek.

Az éves gazdálkodás során átmeneti likviditási problémák megszüntetését folyószámla hitelkerettel (40.000 eFt) biztosítottuk, így kötelezettségeink fedezetére megfelelő likviditási fokozatú eszköz állt rendelkezésünkre. Ezt tükrözi a 3. sz. mellékletként kimutatott, négyfokozatú (statikus) likviditási mérleg.

A 4. sz. mellékletként csatolt cash flow kimutatás részletesen szemlélteti a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamatát.

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja 9.611 eFt-tal kedvezőbben alakult a bázishoz képest. Erre legnagyobb hatással a követelésállomány alakulása, tárgyévi minimális eszközbeszerzések kiadásai, valamint a beruházási hiteltörlesztési kötelezettség hatott.

Az értékelő táblázat szemlélteti a tárgyévi forrásokat és azok felhasználását az alábbiak szerint:

- A források 91,8%-a származott folyamatos működésből, míg 7,1%-át biztosította csupán a pénzügyi műveletek (hitel felvétel) pénzbeáramlása.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (1,1%) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (57,5%) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányad elsősorban a vevőkövetelés növekedésével magyarázható, amely a felhasználások 23%-át tette ki.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez a képződő források 22,9%-a került felhasználásra.
- A hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 19,6%-át használtuk fel.

A 2008. évben kirobbant pénzügyi válság továbbgyűrűző hatásai társaságunknál 2010. évben az alábbiak szerint jelentkeznek:

- A hulladékkezelési közszolgáltatásnál a közületi vevőbázis részleges elvesztése, a vevők csődjé, felszámolása következtében. A likviditási pozíció romlása miatt a felszámolások száma (36 db) jelentősen nő, magasabb adóssághalmaz hátrahagyása mellett.
- A lakossági vevőállomány is jelentősen emelkedik, késedelmes fizetések pótlólagos forrás bevonását eredményezhetik.
- Költségesebbé és nehezkessé váltak a banki hitelfelvételi lehetőségek.

A fentiekre tekintettel a hulladékkezelési közszolgáltatás (közületi, lakossági, községi) kintlévőségeinek alakulására a következő gazdasági évben is kiemelt figyelmet kell fordítanunk, hiszen ez veszélyeztetheti társaságunk mindenkorai fizetőképességét és likviditását.

B. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság vezető tisztségviselője az ügyvezető igazgató. A Társaság nevében önállóan, egyéni felelősséggel dönt az érvényes jogszabályok figyelembevételével.

Az éves beszámolót a VGÜ Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Bodnár Benedek
3100 Salgótarján, Medves krt. 2.

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 150 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 7.898 eFt-tal csökkent a tárgyévi kötelező minimálbér emelés, a végrehajtott minőségi cserék, a közmunkás foglalkoztatáshoz kapcsolódó feladatcsökkenés miatti létszámleépítés együttes hatására

A létszám és bérköltség állománycsoportonkénti bontását az 5. sz. melléklet szemlélteti.

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2010. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.107 eFt volt.

Jogszabályok előírásainak betartását, a Sztv. szerinti éves beszámoló szabályszerűségét könyvvizsgáló ellenőrzi.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Susán Tiborné gazdasági igazgatóhelyettes; MKVK tagsági ig. szám: 000 215

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2010. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan ellenőrzés nem volt, önellenőrzés általános forgalmi adó és társasági adó vonatkozásában történt.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 35.284 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (55.153 eFt) a tárgyévi eszközbeszerzés (19.941 eFt) együttes hatására.

A nettó érték, valamint az értékcsökkenési leírás részletes alakulását a 6/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az immateriális javak tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletes alakulását a 6. sz. melléklet szemlélteti.

2.) A forgóeszközök állománya 22.449 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 571 eFt-tal növekedtek a szolgáltatásaink folyamatos biztosításához szükséges külső anyagár változások (üzemanyag és gépjármű alkatrész) miatt.

b) A követelés állományunk 3,6%-kal emelkedett a vevő és egyéb követelések, valamint a kimutatott értékvesztés állomány együttes hatására.

~ az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó vevői követelésállományunk 2.686 eFt-tal emelkedett a hátralék behajtása érdekében megtett folyamatos alábbi intézkedéseink ellenére:

= egyenlegközlők, fizetési felszólítások folyamatos kiküldése, fizetési meghagyás kérése, végrehajtás;

= a hulladékkezelési kötelező közszolgáltatás számítógépes nyilvántartási rendszerének, törzsadat állományának folyamatos karbantartása az adatok naprakészségének folyamatos biztosítása érdekében,

= a hulladékkezelési kötelező közszolgáltatás díjhátralékának adók módjára történő behajtása érdekében szükséges nyilvántartási és adatszolgáltatási rendszer működtetése a Polgármesteri Hivatal illetékes vezetőinek segítségével;

= folyamatos egyeztetések az önkormányzati bérlakások kezelőjével;

= adósságkezelési szolgáltatásról szóló rendelet alapján folyamatos egyeztetés a Polgármesteri Hivatal Népjóléti Irodájával;

= együttműködés külső behajtó céggel (Credit Controll Kft.) a hátralékok csökkentése érdekében;

= gazdasági társaságként működő partnereink fizető készségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása;

= községi önkormányzat adósságrendezési eljárása során hitelezői egyezség megkötése,

= helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés;

= ügyfélszolgálati rendszer működtetése.

A vevői követelésállományunk részletezését, határidők szerinti bontásban a 7. sz. melléklet részletezi.

A mellékletből kitűnik, hogy a határidőn túli követelésállományunk (5.241 eFt-tal) emelkedett, mely vevőkörünk likviditási gondjaival kapcsolható össze.

A hulladékkezelési közszolgáltatás (közület, lakosság) határidőn túli követelésállománya 16.760 eFt-tal emelkedett a tárgyévi díjemelés, valamint a cégfelszámolások számának növekedése miatti hátralék halmozódásának következtében.

Kedvezőtlen, hogy legnagyobb mértékben (12.707 eFt-tal) a lakossági határidőn túli követelésállomány növekedett, mely a válság miatt kialakult fizetési képtelenséget tükrözi.

A lakossági kintlévőségek részletezését a 7/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

A tárgyévben behajtó céghez (Credit Controll Kft.) fordultunk az állandósult kintlévőségi állomány csökkentése érdekében. Behajtásra tovább adott tartós hátralék összeg 24.691 eFt volt, melyből külső cég által behajtott összeg 1.215 eFt, felkeresésükre társaságunknál befizetett összeg 2.051 eFt-ra alakult, melynek költsége 595 eFt-ot tett ki.

Adók módjára történő behajtásra adott díjhátralék alakulása Salgótarjában (eFt)

Megnevezés	St. lakosság		Önk. tul. bérlők		Közület		Összesen	
	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év
Nyitó:	10 904	12 571	10 674	10 416	1 655	2 458	23 233	25 445
Feladás	8 543	10 837	5 226	6 457	7 947	5 581	21 716	22 875
Behajtott összeg	3 524	3 833	2 438	2 006	4 474	2 003	10 436	7 842
VGÜ-nél befizetve	1 791	2 424	839	675	730	1 769	3 360	4 868
Behajthatatlan követelés	1 561	880	41	139	1 940	1 500	3 542	2 519
Önk. által megtérített	-	-	2 166	751	-	-	2 166	751
Behajtó cég által utalt	-	318	-	-	-	680	-	998
Záró:	12 571	15 953	10 416	13 302	2 458	2 087	25 445	31 342

Egyéni számlázású községeknél díjhátralékok adók módjára történő behajtásának alakulása (eFt):

Község neve	Igényelt összeg (2010. 06. 30.)	Önkormányzat által behajtott összeg (2010. 12. 31)	Maradvány (2010. 12. 31)
Egyházasgerge	121	121	0
Karancslapujtó	2 459	123	2 336
Rimóc	275	275	0
Lucfalva	974	88	886
Nógrádmegyer	435	435	0
Karancskeszzi	410	204	206
Sámsonháza	384	9	375
Karancsberény	92	22	70
Mátraterenye	1 049	1 049	0
Mátranovák	1 299	122	1 177
Mátraszőlős	1 023	276	747
Mátraszele	186	186	0
Somoskőújfalu	3 403	1 336	2 067
Nemti	250	216	34
Etes	2 092	95	1 997
Varsány	536	26	510
Nagybárcskány	1 134	73	1 061
Kozárd	24	10	14
Ecseg	776	311	465
Hugyag	1 273	71	1 202
Összesen:	18 195	5 048	13 147

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

A Szvt. előírásainak megfelelően, a számviteli politikában rögzítettek szerint a követelésekre értékvesztés képzésére került sor.

A követelések és elszámolt értékvesztések részletes alakulását a 8. sz. mellékleten mutatjuk be.

~ Az egyéb követelések állománya 5.718 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

	2009. év	2010. év
- December utolsó napjaiban beszedett temetői és parkolói bevételek	351 eFt	32 eFt
- OMB előlegek	687 eFt	318 eFt
- Lakáskölcsön összege	109 eFt	-
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	229 eFt	-
- Szállító jóváírás miatti követelés	-	615 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	200 eFt	200 eFt
- Kétes vevő követelés	5.243 eFt	10.442 eFt
- Követelés engedményezés	-	7.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	434 eFt	471 eFt
- Adóköv. összege	3.431 eFt	4.056 eFt
- Egyéb követelés	24 eFt	26 eFt
- Kétesvevő és egyéb köv. elszám. értékvesztése	-5.352 eFt	-18.102 eFt
Összesen:	5.356 eFt	5.718 eFt

c) A pénzeszközök állománya 18.830 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest.

3. A számviteli alapelvek maradéktalan érvényesítése érdekében időbeli elhatárolások képzésére került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások között az alábbi gazdasági események kerültek elszámolásra:

	2009. év	2010. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	648 eFt	1.014 eFt
- Pénzeszközök kamata	-	1 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	832 eFt	14.586 eFt
Összesen:	1.480 eFt	15.601 eFt

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 0,73%-kal emelkedett a tárgyévi mérleg szerinti nyereség hatására.

Salgótarjáni Megyei Jogú Város Közgyűlése az adózott eredményből 2.000 eFt osztalék kifizetést hagyott jóvá.

A számviteli szabályok szerint a bázis évben képzett 2.640 eFt fejlesztési tartalék (HANOMAG D700 dózer vásárlásra) felhasználásra került.

A tárgyidőszakban fejlesztési tartalék képzésére került sor 3.397 eFt értékben, mely lekötött tartalékként került kimutatásra.

A fenti összeget a későbbi évek beruházás finanszírozására kívánjuk felhasználni.

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2010. december 31-én 15.800 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	5.000 eFt
- Fenntartással kapcsolatos költségekre	3.300 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	7.500 eFt

6. A kötelezettségek 7.194 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a beruházási hitel törlesztése volt.

- Hosszúlejáratú kötelezettségként a 2007. évben felvett beruházási és fejlesztési hitel hátralévő (21.600 eFt) éven túli összege került kimutatásra.
- A rövidlejáratú kötelezettségek 2.406 eFt-tal történő emelkedésére a szállítóállomány növekedése (10.869 eFt), valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek csökkenése (8.463 eFt) volt hatással.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 58.951 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2009. év	2010. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	13.504 eFt	14.631 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	43.507 eFt	37.237 eFt
- Sírhelymegváltás miatt Önkormányzat felé tart.	637 eFt	510 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	-	2.228 eFt
- Adott előleg miatti ÁFA tart.	40 eFt	-
- Folyamatosan telj. szolg. ÁFA	40 eFt	304 eFt
- Lízingdíj éven belül esedékes összege	5.181 eFt	-
- Egyéb kötelezettség	4.505 e Ft	2.041 e Ft
- Jövőre várható osztalék	-	2.000 e Ft
Összesen:	67.414 eFt	58.951 eFt

A nyílt végű devizás pénzügyi lízingünk 2010. évben lejárt, ezzel kapcsolatos kötelezettségek teljesítésre kerültek.

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2009. év	2010. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	-	-
- Költségek, ráf. passzív elh.	256 eFt	5.724 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	10.053 eFt	8.325 eFt
Összesen:	10.309 eFt	14.049 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2010. évben 865.009 eFt bevételt realizált, a mérleg szerinti nyereség 1.240eFt-ra alakult.

1. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 71 eFt, mely az IKE-768 tehergépjármű javítóműhely által végzett felújításával kapcsolatosan keletkezett.
2. Az anyagjellegű ráfordításaink 4.453 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Az anyagköltségeink 5.761 eFt-tal csökkentek a külső anyagár emelkedések (üzemanyag- és gépjárműalkatrész ár), valamint a hulladékkezelési és egyéb vállalkozási tevékenységeink beszőkülése miatti anyagigény csökkenése következtében.
 - Az igénybevett szolgáltatások 8.749 eFt-os növekedését az idegen szervvel végeztetett karbantartás csökkenése mellett a veszélyes és állati hulladék, valamint szelektív hulladékkal kapcsolatos begyűjtési és ártalmatlanítási költségek jelentős emelkedése idézte elő. Részletezését a 9. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
 - Az egyéb szolgáltatások növekedésére a hatósági díjak, banki költségek növekedése, a biztosítási díjak csökkenése volt hatással. (9. sz. melléklet „B” része)
 - Az eladott áruk beszerzési értéke között sóértékesítés (1.054 eFt), urnasír (97 eFt), valamint egyéb anyagi eszköz (308 eFt) értékesítésének nyilvántartási értéke szerepel.
3. A személyi jellegű ráfordítások 5,1%-kal csökkentek a bérköltség, a személyi jellegű egyéb kifizetések, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 10. sz. melléklet részletezése szerint.
 4. Az értékcsökkenési leírás 3.213 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest a terv szerinti értékcsökkenési leírás (1.284 eFt) és a kísértékű eszközbeszerzések (1.929 eFt) csökkenése miatt.
A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 6/a. sz. melléklet tartalmazza.
 5. Az egyéb ráfordítások csökkenését a baleseti kártérítés és behajthatatlan követelések leírt összegének emelkedése mellett a követelésekre elszámolt értékvesztés, a helyi iparüzési adó, innovációs járulék, elszámolt engedményezés miatti csökkenések eredményezték.
Az egyéb bevételek 8.319 eFt-tal történő csökkenésére, a megtérült értékvesztés visszairása, az engedményezés csökkenés céltartalék felhasználás és tárgyi eszköz értékesítés, baleseti kártérítés biztosító által történő megtérítése volt hatással.
Az egyéb bevételek és ráfordítások részletezését a 11. sz. mellékleten mutatjuk be.
 6. A pénzügyi műveletek vesztesége 3.365 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek, a hitel és lejárt lízingügyletek kamatvonzata, a szakmai egyesületek működési költség hozzájárulásának együttes hatása eredményeképpen.
 7. A rendkívüli ráfordítások 3.230 eFt-ra alakultak, itt kerültek elszámolásra a tárgy évben nyújtott támogatások.

A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve, az adózás előtti eredményünk 6.795 eFt-ra alakult.

A társasági adónál alkalmazott adó alap korrekciók figyelembe vételével 3.555 eFt tárgyévi adófizetési kötelezettségünk keletkezett, részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Jóváhagyott osztalékként - Közgyűlési Határozat értelmében - 2.000 e Ft-ot irányoztunk elő.

Salgótarján, 2011. március 11.

Rodnár Benedék
üzveveto igazgato

Korlatolt Felelossegu Tarsasag

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2009. év	2010. év	Index %
1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:				
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	1,83%	1,56%	85,25%
	Szokásos v-i eredmény / Nettó árbevétel + egyéb bevétel	1,04%	1,16%	111,54%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	0,59%	0,79%	133,90%
2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:				
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	9,31%	7,63%	81,95%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	3,12%	3,94%	126,28%
3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:				
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	3,95%	3,48%	88,10%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	6,36%	5,49%	86,32%
4. Élőmunka termelékenysége:				
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	5559 eFt	5 630 eFt	101,28%
5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:				
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	8,84%	9,21%	104,19%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	200,80%	156,30%	77,84%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	2,84%	4,49%	158,10%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2009. év	2010. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)		52,66%	42,07%	79,89%
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen		46,90%	53,33%	113,71%
3. Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök		95,03%	119,38%	125,62%
4. Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen		50,05%	50,22%	100,34%
5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke		164,28%	165,48%	100,73%
6. Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek		108,39%	130,13%	120,06%
7. Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Röv.lej. kötelezettségek		137,77%	154,05%	111,82%
8. Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Röv.lejár.kötelez.		64,49%	79,68%	123,55%
9. Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Röv.lej.kötelezettségek		57,67%	72,52%	125,92%
10. Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lej. kötelezettségek		73,28%	74,37%	101,49%
11. Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke		86,46%	81,61%	94,39%
12. Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke		36,61%	30,34%	82,87%

A Kft. pénzügyi helyzetének bemutatása
Négy fokozatú (statikus) likviditási mérleg (eFt)

ESZKÖZÖK	2009. év	2010. év	Változás	FORRÁSOK	2009. év	2010. év	Változás
I. Likvid eszközök - Pénzeszközök	66 381	85 211 +	18 830	I. Lejárt tart.	5 704	15 382 +	9 678
II. Mobil eszközök - Követelések - Aktív időb.	84 342 832	87 390 + 14 587 +	3 048 13 755	II. Rövid hat. belül esed. tartozások	119 701	116 169 -	3 532
I - II. Összesen	151 555	187 188 +	35 633	I - II. Összesen	125 405	131 551 +	6 146
III. Mobilizálható eszk. - Készletek	7 843	8 414 +	571	III. Később esed. tart.	31 200	21 600 -	9 600
I - III. Összesen	159 398	195 602 +	36 204	I - III. Összesen	156 605	153 151 -	3 454
IV. Immobill eszközök - Befektetett eszközök - Aktív időb.	178 067 648	142 783 - 1 014 +	35 284 366	IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)	181 508	186 248 +	4 740
I - IV. Összesen	338 113	339 399 +	1 286	I - IV. Összesen	338 113	339 399 +	1 286

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2009. év	2010. év	Eltérés
I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	+ 5 280	+ 6 795	+ 1 515
2. Elszámolt amortizáció	+ 58 366	+ 55 153	- 3 213
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 19 422	+ 17 289	- 2 133
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	- 3 000	+ 3 500	+ 6 500
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 994	- 1 076	- 82
6. Tárgyi eszközök terven felüli écs. leírás	-	-	-
7. Szállítói kötelezettség változása	- 15 690	+ 10 869	+ 26 559
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 4 999	- 8 463	- 13 462
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 3 164	+ 3 740	+ 6 904
10. Vevőkövetelés változása	+ 1 593	- 19 975	- 21 568
11. Egyéb forgóeszközök változása	- 883	- 933	- 50
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 1 863	- 14 121	- 15 984
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 3 145	- 3 555	- 410
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	- 2 000	- 2 000
Működési cash-flow összesen:	+ 64 647	+ 47 223	- -17 424
II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás			
15. Befektetett eszk. beszerzése	- 39 760	- 19 941	+ 19 819
16. Befektetett eszk. eladása	+ 1 003	+ 1 148	+ 145
<i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.	-	-	-
Befektetési cash-flow összesen:	- 38 757	- 18 793	+ 19 964
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
17. Hitel és kölcsön felvétele	+ 16 678	+ 7 512	- 9 166
18. Hosszú lejáratra nyújt. Kölcsön, bankbetét	-	-	-
19. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	- 28 148	- 17 112	+ 11 036
20. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	- 5 201	-	+ 5 201
Finanszírozási cash-flow	- 16 671	- 9 600	+ 7 071
IV. Pénzeszközök változása	+ 9 219	+ 18 830	+ 9 611

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	106 006	100,0%
- Folyamatos működésből	97 346	91,8%
- Befektetési tevékenységből	1 148	1,1%
- Pénzügyi műveletekből	7 512	7,1%
Felhasználások összesen	87 176	100,0%
- Folyamatos működésből	50 123	57,5%
- Befektetési tevékenységből	19 941	22,9%
- Pénzügyi műveletekből	17 112	19,6%

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	
1. Teljes munkaidős:	153	145	241 291	232 699	- 8 592
- Fizikai	113	106	137 484	133 783	- 3 701
- Szellemi	40	39	103 807	98 916	- 4 891
2. Nem teljes munkaidős:	1	5	882	4 581	+ 3 699
- Fizikai	-	2	-	2 382	+ 2 382
- Szellemi	1	3	882	2 199	+ 1 317
3. Nyugdíjas:	1	-	1 282	-	- 1 282
- Fizikai	1	-	1 282	-	- 1 282
- Szellemi	-	-	-	-	-
4. Kft. összesen:	155	150	243 455	237 280	- 6 175
- Fizikai	114	108	138 766	136 165	- 2 601
- Szellemi	41	42	104 689	101 115	- 3 574
5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:	-	-	717	232	- 485
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:	5	3	3 345	2 107	- 1 238
Mindösszesen:	155	150	247 517	239 619	- 7 898

Immateriális javak, tárgyi eszközök

bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása (eFt)

6. sz. melléklet

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2010.01.01.		Évközi		Átsorolás	Záró bruttó érték 2010.12.31.	Nyitó halm. écs. 2010.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás "0"-ba	Záró halm. écs. 2010.12.31.
	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés							
I. Immateriális javak	4 159	290	256	290	290	3 903	3 572	475	256	290	3 501
- Átszerv. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vagyoni értékű jogok	993	-	-	-	290	703	406	185	-	290	301
- Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0-ra leírt immat. javak	3 166	290	256	290	-	3 200	3 166	290	-	-	3 200
II. Tárgyi eszközök	466 010	60 298	35 161	60 298	32 466	458 681	288 530	72 705	15 148	29 787	316 300
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	79 561	-	-	-	-	79 561	27 114	2 073	-	-	29 187
- Földterület	1 355	-	-	-	-	1 355	-	-	-	-	-
- Telek, telkerítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Épületek, épületrészek	37 382	-	-	-	-	37 382	5 862	633	-	-	6 495
- Egyéb építmények	28 628	-	-	-	-	28 628	12 360	1 378	-	-	13 738
- Üzemkörön kívüli ingatl.	3 936	-	-	-	-	3 936	632	62	-	-	694
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
- 0-ra leírt ingatlanok	8 260	-	-	-	-	8 260	8 260	0	-	-	8 260
2. Műszaki berend, gépek, járművek	328 463	34 906	12 082	34 906	27 907	323 380	222 534	60 130	12 082	25 266	245 316
- Termelő gépek, berend.	29 356	4 476	-	4 476	10 575	23 257	13 066	6 075	-	10 335	8 806
- Járművek	230 240	2 523	-	2 523	17 332	215 431	142 500	28 789	-	14 931	156 358
- 0-ra leírt term. ber. járművek	68 867	27 907	12 082	27 907	-	84 692	66 968	25 266	-	-	80 152
3. Egyéb berend, felsz., járművek	57 986	5 451	3 138	5 451	4 559	55 740	38 882	10 502	3 066	4 521	41 797
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 384	340	-	340	224	6 500	2 588	929	-	224	3 293
- Egyéb járművek	13 369	-	1 460	-	-	11 909	8 048	1 819	1 388	-	8 479
- Irodai igazg. berend.	14 546	552	-	552	4 335	10 763	5 811	3 233	-	4 297	4 747
- Üzemkörön kívüli berend.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	23 687	4 559	1 678	4 559	-	26 568	22 435	4 521	-	-	25 278
4. Beruházások, felújítások	-	19 941	19 941	19 941	-	-	-	-	-	-	-
- Befejezetlen beruházások	-	10 503	10 503	10 503	-	-	-	-	-	-	-
- Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hull. gyűjtő ber.	-	9 438	9 438	9 438	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen:	470 169	60 588	35 417	60 588	32 756	462 584	292 102	73 180	15 404	30 077	319 801

**Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének, valamint a tárgyévben
elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)**

Megnevezés	Záró bruttó érték 2010. 12. 31.	Halmozott és. 2010. 12. 31.	Nettó érték 2010. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás							
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		Vált. %	
				2009.év	2010.év	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év		
I. Immateriális javak	3 903	3 501	402	187	185	552	78	739	263	35,59	
- Átszerv. aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Vagyoni értékű jogok	703	301	402	187	185	552	78	739	263	35,59	
- Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 0-ra leírt immat. javak	3 200	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-	
II. Tárgyi eszközök	458 681	316 300	142 381	44 200	42 918	13 427	11 972	57 627	54 890	95,25	
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	79 561	29 187	50 374	1 899	2 073	477	-	2 376	2 073	87,25	
- Földterület	1 355	-	1 355	-	-	-	-	-	-	-	
- Telek, telkerítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Épületek, épületrészek	37 382	6 495	30 887	539	633	-	-	539	633	117,44	
- Egyéb építmények	28 628	13 738	14 890	1 309	1 378	477	-	1 786	1 378	77,16	
- Üzemkörön kívüli ingatl.	3 936	694	3 242	51	62	-	-	51	62	121,57	
- Ingatlanhoz kapes. vagy. ért. Jog.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 0-ra leírt ingatlanok	8 260	8 260	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Műszaki berend, gépek, járművek	323 380	245 316	78 064	34 949	34 864	9 542	10 628	44 491	45 492	102,25	
- Temező gépek, berend.	23 257	8 806	14 451	3 814	6 075	9 542	10 628	13 356	16 703	125,06	
- Járművek	215 431	156 358	59 073	31 135	28 789	-	-	31 135	28 789	92,47	
- 0-ra leírt term. ber. járművek	84 692	80 152	4 540	-	-	-	-	-	-	-	
3. Egyéb berend, felsz., járművek	55 740	41 797	13 943	7 352	5 981	3 408	1 344	10 760	7 325	68,08	
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 500	3 293	3 207	962	929	148	395	1 110	1 324	119,28	
- Egyéb járművek	11 909	8 479	3 430	2 763	1 819	-	-	2 763	1 819	65,83	
- Irodai igazs. berend.	10 763	4 747	6 016	3 627	3 233	3 260	949	6 887	4 182	60,72	
- Üzemkörön kívüli berend.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	26 568	25 278	1 290	-	-	-	-	-	-	-	
4. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Befelejezetlen beruházások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Hull-gyűjtő ber.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Összesen:	462 584	319 801	142 783	44 387	43 103	13 979	12 050	58 366	55 153	94,50	

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közülletti		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2009. év Bázis	2010. év Tény	2009. év Bázis	2010. év Tény	2009. év Bázis	2010. év Tény	2009. év Bázis	2010. év Tény	
	1.	30 981	14 588	28 534	36 119	64 780	77 485	124 295	
- Vevő követelés egyenleg (XII. 31-én)									
- Határidőn belüli	6 093	7 073	13 719	16 621	23 282	23 280	43 094	46 974	3 880
- Határidőn túli	24 888	7 515	14 815	19 498	41 498	54 205	81 201	81 218	17
~ 90 napon belüli	5 551	3 559	8 884	10 479	223	-	14 658	14 038	620
~ 91 - 180 nap	1 828	757	3 277	5 877	9 120	10 056	14 225	16 690	2 465
~ 181 - 360 nap	17 255	1 075	2 239	1 999	10 607	14 048	30 101	17 122	12 979
~ 360 napon túli	254	2 124	415	1 143	21 548	30 101	22 217	33 368	11 151
2.	3 304	9 158	1 939	1 284	-	-	5 243	10 442	5 199
- Kétes követelés									
- Határidőn belüli	-	-	25	-	-	-	25	-	25
- Határidőn túli	3 304	9 158	1 914	1 284	-	-	5 218	10 442	5 224
= 90 napon belül	-	-	61	22	-	-	61	22	39
= 91 - 180 nap	-	-	104	-	-	-	104	-	104
= 181 - 360 nap	30	-	507	7	-	-	537	7	530
= 360 napon túli	3 274	9 158	1 242	1 255	-	-	4 516	10 413	5 897
3.	34 285	23 746	30 473	37 403	64 780	77 485	129 538	138 634	9 096
- Vevők összesen									
- Határidőn belüli	6 093	7 073	13 744	16 621	23 282	23 280	43 119	46 974	3 855
- Határidőn túli	28 192	16 673	16 729	20 782	41 498	54 205	86 419	91 660	5 241
= 90 napon belüli	5 551	3 559	8 945	10 501	223	-	14 719	14 060	659
= 91 - 180 nap	1 828	757	3 381	5 877	9 120	10 056	14 329	16 690	2 361
= 181 - 360 nap	17 285	1 075	2 746	2 006	10 607	14 048	30 638	17 129	13 509
= 360 napon túli	3 528	11 282	1 657	2 398	21 548	30 101	26 733	43 781	17 048
4.	16 207	10 491	4 492	7 314	29 853	39 157	50 552	56 962	6 410
- Nyilvántartott értékesítés									
5.	18 078	13 255	25 981	30 089	34 927	38 328	78 986	81 672	2 686
- Mérleg sz. vevő									
MEGOSZTAS %	22,9	16,3	32,9	36,8	44,2	46,9	100,0	100,0	

Lakossági vevőállomány megoszlása
(eFt)

Megnevezés	Önk.tul.bér.	St. Lak.	Község	Összesen
2008. év				
Egyenleg: 12.31.	14 220	19 856	15 433	49 509
- Határidőn belül	1 975	6 554	6 815	15 344
- Határidőn túl	12 245	13 302	8 618	34 165
~ 90 napon belül	-	-	288	288
~ 91-180 nap	1 288	2 215	2 359	5 862
~181-360 nap	2 130	3 219	1 991	7 340
~ 360 napon túli	8 827	7 868	3 980	20 675
<i>Iv %</i>	<i>102,2</i>	<i>100,5</i>	<i>135,6</i>	<i>109,9</i>
<i>Im %</i>	<i>28,7</i>	<i>40,1</i>	<i>31,2</i>	<i>100,0</i>
2009. év				
Egyenleg: 12.31.	14 782	24 576	25 422	64 780
- Határidőn belül	2 472	8 823	11 987	23 282
- Határidőn túl	12 310	15 753	13 435	41 498
~ 90 napon belül	-	-	223	223
~ 91-180 nap	1 572	2 704	4 844	9 120
~181-360 nap	2 518	4 074	4 015	10 607
~ 360 napon túli	8 220	8 975	4 353	21 548
<i>Iv %</i>	<i>104,0</i>	<i>123,8</i>	<i>164,7</i>	<i>130,8</i>
<i>Im %</i>	<i>22,8</i>	<i>37,9</i>	<i>39,3</i>	<i>100,0</i>
2010. év				
Egyenleg: 12.31.	17 927	29 370	30 188	77 485
- Határidőn belül	2 494	8 823	11 963	23 280
- Határidőn túl	15 433	20 547	18 225	54 205
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 667	3 297	5 092	10 056
~181-360 nap	3 170	5 085	5 793	14 048
~ 360 napon túli	10 596	12 165	7 340	30 101
<i>Iv %</i>	<i>121,3</i>	<i>119,5</i>	<i>118,7</i>	<i>119,6</i>
<i>Im %</i>	<i>23,1</i>	<i>37,9</i>	<i>39,0</i>	<i>100,0</i>

**Követelések és elszámolt értékvesztések
alakulása (eFt)**

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év	
	1. Biztos köv. (vevők)	30 981	14 588	64 780	77 485	28 534	36 119	124 295	
2. Kétes követelések	3 304	9 158	-	-	1 939	1 284	5 243	10 442	+ 5 199
3. Köv. egyéb rész. visz.lévő vállalk.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Egyéb követelések	109	7 660	-	-	-	-	109	7 660	+ 7 551
Összes követelés	34 394	31 406	64 780	77 485	30 473	37 403	129 647	146 294	+ 16 647
5. Követelések megszűlése									
- 90 napon belüli	11 644	10 632	23 505	23 280	22 689	27 122	57 838	61 034	+ 3 196
- 91-180 nap	1 828	757	9 120	10 056	3 381	5 877	14 329	16 690	+ 2 361
- 181-360 nap	17 285	8 735	10 607	14 048	2 746	2 006	30 638	24 789	- 5 849
- 360 napon túli	3 637	11 282	21 548	30 101	1 657	2 398	26 842	43 781	+ 16 939
6. Elszámolt értékvesztés	13 027	5 100	7 463	10 305	1 741	3 996	22 231	19 401	- 2 830
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	12 396	-8 305	4 141	10 669	1404	4726	17 941	7 090	- 10 851
- Vevőnként kisössz. követelésekre	10	-1	3 322	-364	-7	-80	3 325	-445	- 3 770
- Kétes vevő követelés elszámolás	621	5 854	-	-	344	-650	965	5 204	+ 4 239
- Egyéb követelés elszámolás	-	7 552	-	-	-	-	-	7 552	+ 7 552
7. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	3 589	16 316	24 688	29 853	6 176	4 492	34 453	50 661	+ 16 208
- Növekedés	13 062	5 209	9 068	12 406	3 315	5 114	25 445	22 729	- 2 716
- Egyéb bev.elisz. visszairt értékvesztés	-300	-3 264	-2 298	-1 001	-3 425	-1 175	-6 023	-5 440	+ 583
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-35	-109	-1 605	-2 101	-1 574	-1 118	-3 214	-3 328	- 114
- Záró állomány	16 316	18 152	29 853	39 157	4 492	7 313	50 661	64 622	+ 13 961

**Igénybevett és egyéb szolgáltatások költségeinek
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2009. év	2010. év	Eltérés
A Igénybevett szolgáltatások			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3 067	2 665 -	402
2. Bérleti díjak	41 459	41 344 -	115
3. Karbantartási költségek	24 155	16 601 -	7 554
4. Hirdetés, reklám költségek	3 999	2 419 -	1 580
5. Oktatás, továbbképzés	841	1 631 +	790
6. Utazási, kiküldetési költségek	302	36 -	266
7. Posta, telefon, fax költségek	13 160	11 530 -	1 630
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 876	1 605 -	271
9. Ügynöki díj	458	358 -	100
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	2 573	2 783 +	210
11. Rágcsáló irtás	1 369	1 371 +	2
12. Számítógépes program követés	3 420	3 764 +	344
13. Közterület takarítás, parkfenntartás, fűkaszálás, stb.	12 661	12 889 +	228
14. Őrzési díjak	3 143	2 846 -	297
15. Hulladékártalmatlanítás	5 639	17 612 +	11 973
16. Szakipari, karbantartási munkák	11 211	15 651 +	4 440
17. Környezetvéd. szakért. és felülv.	1 014	2 729 +	1 715
18. Gyepmesteri tev.	2 395	1 927 -	468
19. Behajtási költség	0	777 +	777
20. Szakértői szolg. díj (átvil.)	0	2 000 +	2 000
21. Autópálya matrica	1 433	1 132 -	301
22. Hődíj, csatornadíj	1 741	2 048 +	307
23. Hulladéklerakó rekultiváció és földmunkák	8 998	2 726 -	6 272
24. Hulladékszállítás	1 506	3 008 +	1 502
25. Emelőgép ügyműködés	444	444	-
26. Esztergálás	1 591	2 105 +	514
27. Munka és tűzvéd.szolg.	1 121	2 191 +	1 070
28. Minőségbizt. rendszer	846	837 -	9
29. Egyéb igénybevett szolgáltatás	6 016	8 158 +	2 142
Összesen	156 438	165 187 +	8 749
B Egyéb szolgáltatások			
1. Hatósági díjak, illetékek	2 521	2 610 +	89
2. Bankköltség	6 147	7 974 +	1 827
3. Biztosítási díjak	5 871	5 708 -	163
Összesen	14 539	16 292 +	1 753

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2009. év	2010. év	Eltérés
1. Bérkölttség	247 517	239 619	- 7 898
Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	64 081	69 375	+ 5 294
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
- Reprezentációs költség	1 296	1 102	- 194
- Dolgozók tüzezi étk. fiz.	12 024	17 640	+ 5 616
- Munkába jár. kapcs. költs.	2 133	2 391	+ 258
- Betegszab. díjazása munk. tp.	4 275	3 193	- 1 082
- Egészségpénztár	7 799	6 875	- 924
- Üzemanyag megtakarítás	1 528	2 028	+ 500
- Saját gépk. hiv. haszn.	746	1 009	+ 263
- Iskolakezdési támogatás	1 051	531	- 520
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	660	660	-
- Ütülési csekk	4 240	2 685	- 1 555
- Csekély értékű ajándék, étkezési ut.	10 857	5 017	- 5 840
- Munkaruha	2 035	2 161	+ 126
- Helyi bérlet	2 398	2 234	- 164
- Alkalmi munkavállalói könyvvvel történő foglalkoztatás	195	54	- 141
- Nyugdíjpénztári befizetés	1 046	723	- 323
- Végkielégítés	1 074	1 029	- 45
- Internet utalvány	-	629	+ 629
- Munkáltatót terhelő SZJA	3 839	10 278	+ 6 439
- Telefon miatti term. jutt.	705	712	+ 7
- Egyéb személyi jell. kif.	6 180	8 424	+ 2 244
3. Bérjárulékok	86 874	68 981	- 17 893
- Nyugdíj bizt. jár.	62 059	57 982	- 4 077
- Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	15 913	7 256	- 8 657
- Rehab. Hozzájár.	249	193	- 56
- Szakképzési hozzájárulás	4 032	2 463	- 1 569
- Startkártyás adó	1 148	1 087	- 61
- EHO	3 473	-	- 3 473
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	398 472	377 975	- 20 497

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2009. év	2010. év	Eltérés
A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	-	72	+ 72
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	618	1 982	+ 1 364
- Behajthatatlan köv. leírt összege	844	1 953	+ 1 109
- Tárgyi eszközök selejtezése	10	-	- 10
- Helyi adó, gépjármű adó	20 509	20 084	- 425
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	1 986	1 891	- 95
- Revízió miatti adófizetés	-	-	-
- Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	3 000	3 500	+ 500
- Készletek elszámolt selejtezése	253	-	- 253
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	25 445	22 729	- 2 716
- Engedményezés	12 540	7 660	- 4 880
- Cégauto adó	568	540	- 28
- Tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	-	-	-
- Kerekítési különbözetek elszámolása	6	6	-
Összesen	65 779	60 417	- 5 362
B <u>Egyéb bevételek alakulása</u>			
- Engedményezés köv. elism. értéke	12 540	7 660	- 4 880
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 003	1 148	+ 145
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	260	1 675	+ 1 415
- Képzett céltartalék felhasználás	6 000	-	- 6 000
- Késedelmi kamat bevétel és költségterítések, engedély	1 888	2 709	+ 821
- Elszám. támogatások	830	1 761	+ 931
- Elszámolt értékvesztés visszairása	6 023	5 440	- 583
- Leírt követelésekre kapott összeg	-	72	+ 72
- Kerekítési különbözetek elszámolása	19	3	- 16
- Egyéb bevétel	380	156	- 224
Összesen	28 943	20 624	- 8 319

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

Megnevezés	2009. év	2010. év
I. Adózás előtti eredmény	5 280	6 795
II. Adóalap korrekciók		
1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	- 6 000	-
2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	+ 3 000	+ 3 500
3. Értécsökkenési leírás Számv. tv. szerint	+ 58 377	+ 55 877
4. Értécsökkenési leírás adótv. szerint	- 50 482	- 48 112
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	+ 25 445	+ 22 729
6. Adóell., önell. során megállapított adóévi ktg. ráf.csökkl.	-	-
7. Jogerős határozatba megáll. bírság	+ 103	+ 1 507
8. Ráfordításként elszámolt hitelezési veszteség	+ 72	+ 14
9. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	- 14 282	- 17 323
10. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	- 2 640	- 3 397
11. Adott támogatás igazolások alapján	- 209	- 10
12. Munkanélk. személyek fogl. miatti TB	- 530	- 1 687
13. Adóell. ráfordításként elszámolt összeg	-	-
14. Bevételeként elszámolt ker. különbözet, kapott javak	-	-
15. Nem vállalk. célul ráf. összege	+ 4 695	+ 4 686
16. Helyi ip. üzési adó ráf. figyelembe vehető része	- 5 279	-
17. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	-	-
III. Adóalap növelő tételek összesen	91 692	88 313
IV. Adóalap csökkentő tételek összesen	79 422	70 529
V. Adóalap	17 550	24 579
VI. Különaadó	- 337	-
VII. Társasági adó kedvezmény	-	-
VIII. Társasági adó fizetési kötelezettség	- 2 808	- 3 555
IX. Adózott nyereség	+ 2 135	+ 3 240

KIMUTATÁS

Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2010. év

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 08	olajos iszap	kg	0	3 600	3 600	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	68	68	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	805	805	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	147	147	0
EWC 08 03 17	hulladékká vált toner	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	0	0	0
EWC 16 06 02	szárzelem	kg	0	12	12	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőol	kg	0	1 521	1 521	0
EWC 16 06 01	ólomakkumulátor	kg	0	750	750	0

*VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság*

2010. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Kft. 2010. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Kft. 2010. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 62/2010. (IV.27.) Öh. sz. határozatával hagyta jóvá. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2010. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről készített Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Társaságunk a 2010. évet a tervezettnél eredményesebben, 1.240 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2010. Terv	2010. Tény
Össz. bevételünk:	832.200 eFt	865.495 eFt
Össz. ráfordítás:	831.200 eFt	862.255 eFt
Eredmény:	1.000 eFt	1.240 eFt

Üzleti tervünk főbb feladatai között 2010. évben is kiemelten kezeltük a stratégiaileg meghatározó városüzemeltetési és hulladékkezelési tevékenységeinket, melyek mellett továbbra is elsődleges szempont volt a Kft. versenyképességének javítása, a Társaság és a város térségi szerepkörének erősítése.

Üzleti tervünkben foglalt feladatok megvalósítását, gazdálkodásunk alábbiakban részletezett elemzésén keresztül mutatom be.

A) A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele az üzleti tervben megfogalmazott 832.200 eFt-ot meghaladóan 104,0%-os szinten 865.495 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Tevékenységenkénti bevételeinket a III/2.a) sz. melléklet tartalmazza. Részletes elemzéséből látható, hogy a tervhez képest a városüzemeltetési tevékenységeink bevétele kis mértékben 1.304 eFt-tal, míg a hulladékgazdálkodás, és egyéb vállalkozási bevételeink nagyobb mértékben, mintegy 31.991 eFt-tal növekedtek.

1.1. Városüzemeltetési tevékenység

Tevékenységeinket (parkfenntartás, köztisztaság, temetőkezelés, fizetőparkoló üzemeltetés, szakipari és gyorsjavító szolgálat) Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján és annak megfelelő ütemezésben láttuk el.

A tevékenységek bevétele 197.754 eFt, mely a bázistól 31.924 eFt-tal elmaradt, a tervezettel közel azonosan, de attól kismértékben, 1.304 eFt-tal magasabban alakult.

A bázishoz viszonyított bevételecsökkenést túlnyomó részben az önkormányzat költségvetése egyensúlyának biztosítása érdekében történt 10%-os keretösszeg csökkentés, valamint a betervezett és elmaradt idegen munkák okozták.

A tervvel közel azonosan realizálódott árbevételnek nem volt eredményjavító hatása, mivel a negatív piaci viszonyok miatt a tervezettől nagyobb arányban merültek fel

költségek. A keretösszegek a 2007. évi szinten maradtak, így a színvonal megtartáshoz szükséges terven felüli ráfordításokat és az inflációs költségnövekedést társaságunk fedezte.

Mindezek következtében a városüzemeltetési tevékenységünket 76.817 eFt veszteséggel zártuk, mely 9.004 eFt-tal haladta meg a bázis év, illetve 9.967 eFt-tal a tervezett veszteséget.

Rendszeresen vizsgáltuk a bevételek és ráfordítások alakulását. Év közben létszám és költségtakarékossági intézkedéseket vezetünk be, melynek eredményeképpen a működőképességet folyamatosan biztosítani tudtuk.

A Parkfenntartás bevétele 49.085 eFt, a bázishoz képest 8.694 eFt-tal csökkent, a 2010. évre tervezett bevételhez képest 1.635 eFt-tal nőtt. Eredménye a bázishoz képest 3.577 eFt-tal csökkent, így a vesztesége 28.669 eFt-ra alakult. Ezzel együtt tevékenységünk 2010. évben a tervezett feladatütemezésnek megfelelően történt. A veszteségnövekedésre túlnyomórészt a költségvetés 10%-os keretösszegének csökkenése hatott.

A Köztisztasági feladatokon 49.300 eFt bevételt sikerült realizálni, mely a bázistól 12.645 eFt-tal kevesebb, a tervezett bevétel 96,9%-a. Ebben igen nagy szerepe van a költségvetés 10%-os elvonásának, valamint a gyepmesteri telep és állatmenhely iránt lecsökkent keresletnek és egyéb, kisebb volumenű szolgáltatás bevétel csökkenésnek.

A költségek a bázishoz képest csökkentek, tervhez képest 427 eFt-tal növekedtek, mely miatt a köztisztasági tevékenység vesztesége a bázishoz képest tovább nőtt, mértéke 22.777 eFt-ra alakult. Ennek oka, hogy a bázisévhez képest elért mintegy 9.276 eFt költségcsökkentést 3.369 eFt-tal meghaladta a keretösszeg csökkentésből származó bevételcsökkenés, továbbá a vártnál magasabb infláció, áremelkedés hatása is megjelent.

A Temetőkezelési tevékenység bevétele 34.541 eFt, mely a bázistól elsősorban az éves keretösszegek csökkenése miatt 6.349 eFt-tal elmaradt, a tervezettel közel azonosan alakult. 2010. évben is tapasztalható volt a temetőkezelési szolgáltatás iránti igény jelentős visszaesése (elsősorban a ravatalozóban történő ravatalozások és kapcsolódó szolgáltatások elmaradása).

Fentiek a bázishoz képest 2.827 eFt eredményromlást okoztak, mely miatt a temetőkezelés vesztesége 21.730 eFt-ra alakult.

Fizetőparkoló üzemeltetés egyedüli nyereséges tevékenység, a városüzemeltetési tevékenységek közül. A 2009. évben bevezetett új, PDA számítógépes utcai ellenőrző és irodai ügyfélszolgálati rendszer alkalmazásával sikerült a bevétel csökkenő tendenciáját átmenetileg megállítani. 2010-re a pozitív tapasztalatok alapján bevétel növekedést terveztünk, de nem számoltunk és nem is számolhattunk a gazdasági válság lakosságra háruló terheivel, így a fizetőképesség csökkenésével járó forgalomcsökkenéssel, valamint az üzemeltetéssel, működtetéssel kapcsolatos jogszabályváltozásokkal. A negatív hatások eredményeképpen a 2010. éves bevétel 23.427 eFt-ra alakult, mely a bázistól 1.729 eFt-tal a tervtől 5.573 eFt-tal maradt el. (III/2. d melléklet). Költsége a forgalomcsökkenéssel arányosan csökkent, az eredményessége így közel a bázis szintjén alakult, 1.265 eFt mértékben.

Építés, karbantartási tevékenységünk bevétele 41.401 eFt, a tervezett bevételtől 6.801 eFt-tal magasabban alakult. Elsősorban a gyorsjavító szolgálat, továbbá a 4 db játszótér megépítése (Salgóháza - Zenthe Ferenc emlékpark, Fáy A. krt., Pécskő út - Zeneiskola mellett, Pécskő út - Gagarin Iskola előtt), valamint a Füleki úti szociális épület karbantartása, továbbá nagyobb volumenű idegen építési munkák voltak hatással a bevétel növekedésre.

A feladathoz szükségszerűen igénybevett szolgáltatásként megjelenő alvállalkozók piaci díjai, valamint a saját munkavégzés inflációval megnövekedett költségei miatt a megnövekedett bevétel ellenére is veszteséges tevékenység realizálódott.

A tevékenység vesztesége 4.906 eFt-ra alakult, mely mind a bázishoz képest, mind a tervhez képest javult.

1.2. Vállalkozási tevékenység

Tevékenységeinket (hulladékszállítás, hulladékártalmatlanítás, különleges hulladékkezelési vállalkozás) Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával, ill. Kelet-Nógrád Térség önkormányzataival kötött hosszú távú lakossági és közületi közszolgáltatási és egyéb gazdasági szereplőkkel kötött szerződések alapján láttuk el.

Tevékenységünk bevétele 667.741 eFt, mely a bázist 6.709 eFt-tal, a tervezettet 31.991 eFt-tal haladta meg.

A ráfordítások lényegesen a bevétel növekedési ütem alatt maradtak.

Mindezek eredményeképpen vállalkozási tevékenységünket 2010. évben 80.057 eFt nyereséggel zártuk, mely a bázist 10.109 eFt-tal, a tervet 12.207 eFt-tal haladta meg, így mintegy 3.240 eFt-tal magasabb volt a városüzemeltetés veszteségénél.

A fentieknek megfelelően ez évben is sikerült a városi feladatok többletkiadásait a vállalkozás eredményéből kompenzálni és társasági szinten – a jóváhagyott osztalék után - 1.240 eFt össznyereséget realizálni.

Hulladékgazdálkodási bevételeink a tervezett szintet 40.576 eFt-al meghaladóan 643.076 eFt szinten teljesültek. Összbevétele a bázishoz viszonyítva 102,1%-os mértékben realizálódott, mely egyrészt a díjemelés hatásának, másrészt a szolgáltatási terület bővítésének, valamint az állati hulladék begyűjtés és a szelektíven gyűjtött hulladékok hasznosítási bevételek növekedésének tudható be.

2010. évben szolgáltatási területünk 49 településre bővült, Piliny, Szécsényfelfalu, Nógrádsipek és Nagylóc bevonásával. Az említett 4 településen teljeskörű közszolgáltatóként nem vagyunk jelen, alvállalkozóként a keletkezett hulladék ártalmatlanítását végezzük. Szelektív gyűjtő pontjaink számát 50-ről 55-re növeltük a városban, melyre további településeket is sikerült rákapcsolni (Pásztót további 5 szigettel, Szécsényt, Endrefalvát, Sóshartyánt, Ecseget, Kozárdot, Nógrádszakált, Ludányhalászit, Magyargécet).

Különleges hulladékkezelési vállalkozás területén mintegy 3.500 eFt-tal csökkent a bevétel a tervezetthez képest. A bevétel jelentős részét kitevő igénybevett szolgáltatásként megjelenő ártalmatlanítási díjat meghaladóan lényeges saját bevétel is realizálódott, ezért a bevétel növekedés eredményre gyakorolt hatása jelentős volt. Mindezekkel együtt az éves nyereség 5.221 eFt-ra alakult.

Egyéb vállalkozási bevételek tekintetében az előző évek szokásos bevételei között e soron realizálódtak az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés, gépjármű javítás, illetve visszaírt értékvesztés, követelés engedményezés, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege a bázissal közel azonosan 15.165 eFt-ban realizálódott.

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk - az aktivált saját teljesítmény értékének és a tárgy évi társasági adófizetési kötelezettség figyelembe vételével - az üzleti tervben meghatározott 831.200 eFt-ot meghaladóan 103,7 %-os szinten, 862.255 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anyagjellegű ráfordításaink a bázishoz közel azonosan, mintegy 30.121 eFt-al növekedtek a tervhez képest. A növekedés egyrészt a termelési volumenváltozás, másrészt az üzemanyagár jelentős változásainak következménye.

Személyi jellegű ráfordításaink az előző évek tendenciájának megfelelően a tervtől lényegesen alacsonyabban 98,4%-os mértékben alakultak. A bérköltség, valamint az egyéb személyi jellegű ráfordítások és bérjárulékok között figyelhető meg arányeltolódás, melyet a bérstoppból származó bérköltség csökkenés, valamint az egyéb ösztönző juttatások és a járulék változások hatásai okozták.

Az értékcsökkenési leírás összege bázishoz képest a csökkentett gép beszerzések hatására 3.213 eFt-tal csökkent, tervhez képest 2.153 eFt-tal növekedett a kisértékű (kukák) többletbeszerzése miatt.

Az egyéb ráfordítások 8.417 eFt-os növekedését kis mértékben baleseti kártérítések, az adófizetési kötelezettségek növekedése, a céltartalék képzés, valamint a behajthatatlan követelések leírt összegének emelkedése okozta.

A pénzügyi műveletek ráfordításai tervhez képest 40,9%-os mértékben realizálódtak, a hosszú és rövidlejáratú banki hitelkamatok csökkenése miatt, bázishoz képest 3.178 eFt-al csökkentek.

B) Tevékenységek ellátásának értékelése

1. Városüzemeltetés

Tevékenységeink között továbbra is legfőbb célkitűzéseink egyike a városüzemeltetési feladatok magas színvonalon történő ellátása volt. A non-profit rendszer megtartása érdekében a városi költségvetési keretösszegeken túl felmerülő ráfordítások forrását a vállalkozások eredményéből pótoltuk. Színvonalát az előző év szintjén közmunka foglalkoztatás alkalmazásával sikerült biztosítani.

1.1 Kommunális tevékenység

A kommunális tevékenység (parkfenntartás, temetőgondozás, köztisztaság, fizetőparkoló üzemeltetés) ráfordításai, a jóváhagyott tervtől eltérően magasabban alakultak (102,0%). A tevékenység éves többletráfordítása 71.911 eFt veszteséget eredményezett, mely a bázis szintű -62.114 eFt veszteséget 9.797 eFt-tal a tervezettet 10.061 eFt-tal haladta meg.

A 2010. évi Üzleti terv 5., 6., 7., mellékletében foglalt elvárásokat az önkormányzat költségvetésében betervezett pénzügyi keretek maradéktalan felhasználásával teljesíteni tudtuk, feladatainkhoz az önkormányzattól többlet-költségvetési forrást nem igényeltünk.

- A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a Foglalkoztatási Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki, temetőkezelési, parkfenntartási feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft az „Együttműködési Megállapodás”-ban meghatározott létszámban és területre.
- Továbbra is több – pályázaton nyertes – vállalkozóval az egész városban egyidőben végeztettük a fenntartási munkákat (kaszálás, téli munkák). A kiemelt zöldterületek (városközpont) kaszálása 10 alkalommal, az egyéb területek kaszálása I.o. területek esetén 4 alkalommal, II.o. területek esetén 2 alkalommal megtörtént.
- Hatékonyan együttműködtünk civil szervezetekkel a tisztasági, lomtalanítási, városzépítő akciókban. A munkavégzés során a szervezeteket támogattuk eszköz, gép biztosításával.
- A kolóniák környékének rendbetételére és a rend fenntartására a Salgó Vagyon Kft-vel kötött megállapodásnak megfelelően biztosítottuk a kívánt eredmény eléréséhez szükséges technikai, gazdasági támogatást (elsősorban illegális hulladékgyűjtés és szállítás tekintetében).
- Részt vettünk a virágos városok mozgalmának előkészítésében, illetve a vállalt feladatellátásban.
- Ez évben is elvégeztük a város közterületi játszótereinek jogszabályban megállapított technológia szerinti folyamatos ellenőrzését, karbantartását, évi egyszeri minősítését akkreditált szervezettel. 4 db szabványos játszóteret építettünk (Salgóháza - Zenthe Ferenc Emlékpark, Fáy A. krt., Pécskő út - Zeneiskola mellett, Pécskő út - Gagarin Iskola előtt).
- A rend és tisztaság elősegítése érdekében városgondnoki hálózathoz 6 területen állandó állományi létszámot biztosítottunk, további 23 területen átmenetileg

- közcélú foglalkoztatásban résztvevők munkáját segítettük technikai eszközökkel, térítésmentes hulladékkezeléssel.
- A tisztántartás és téli feladatok eszközállományát anyagi lehetőségeinknek megfelelően pótoltuk és fejlesztettük
 - Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - gépi takarításának porlekötő locsolásának intenzitását.
 - A kezelési feladatok körében továbbra is kiemelt figyelemmel láttuk el a Fő tér és létesítményeinek kezelését, aktív részesei voltunk a Fő téri rendezvényeknek. (Környezetvédelmi Kiállítás, Május 1., illetve egyéb akciók)
 - Biztosítottuk hétvégeken, ünnepekkor a belváros takarítását, a temetők ügyeleti szolgálatát.
 - A kandeláber muskátli virágdíszek, parkok virágosítását, kiültetését és kezelését ez évben is elvégeztük. Az Önkormányzat és a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel kötött megállapodás alapján a város 5 db (Csokonai úti, Szécsényi úti, Tesco-nál lévő valamint a Salgó úti és a Füleki úti) körforgalmi csomópont ápolását elvégeztük.
 - Egész évben biztosítani tudtuk a nyilvános WC folyamatos üzemeltetését, térítésmentes használattal, a város közterületeinek rágcslómentesítését, gyepmesteri feladatok folyamatos ellátását, a város szökőkútjainak üzemeltetését.
 - A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését intézményekkel, vállalkozókkal, civil szervezetekkel együttműködve biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. Kísérletet tettünk állatvédő szervezetek számára a feladat átadására. (A pályázatra nem érkezett ajánlat.)
 - Tevékenyen részt vettünk az üzemeltetésünkben lévő temetők fejlesztési munkáiban is:
Részt vettünk az új temető meglévő, még betemetetlen parcelláinak víztelenítési munkái előkészítésében, üzemeltetését folyamatosan végezzük. A régi központi temetőben állagmegóvási munkákat végeztünk.
 - Dolgozóink munkafeltételeit javítottuk:
Az úttisztító dolgozók Füleki úti melegedő épületén jelentős állagmegóvási és karbantartási munkákat végeztünk, a vizesblokk öltözők új burkolatot, berendezéseket kaptak.
 - Támogattunk minden városszépítő és esztétikát javító felkérést, melynek nemcsak résztvevői, hanem sok esetben kezdeményezői is voltunk.

1.2. Építés, karbantartás

A Kft. építőipari tevékenységén keresztül végezte a város útjain, közterületein kialakult meghibásodások technikai elhárítását, javítását, a közlekedés-biztonságot elősegítő forgalomtechnikai beavatkozásokat, valamint a profilba illő kisebb, illetve közepes volumenű építési munkákat, sok esetben alvállalkozók bevonásával is.

A tevékenységet kizárólag a város költségvetésében meghatározottak ellátására működtettük. A városi megrendelések esetlegessége miatt kialakult alacsony

hatékonyságra való tekintettel, már terv szinten 5.000 eFt veszteséggel kalkuláltunk.

Az üzemeltetés ellátás biztonsága érdekében fenntartott éves rendelkezésre állás következtében a tényleges vesztesége terv szinten, 4.906 eFt-ra alakult.

- Az önkormányzat külön megrendelésére elvégeztük a város egyes részein szükségessé váló kátyúzási, javítási, táblázási és egyéb veszélyelhárító, kisebb javítási-felújítási munkákat. A feladatok felmérésében, tervezésében, előkészítésében, esetlegesen versenyfeltételek kimunkálásában folyamatos kapacitást biztosítottunk.
- Épületeink, egyéb vagyontárgyaink megóvása érdekében az előző években képzett céltartalékok terhére a Füleki úti melegedő karbantartási munkáinak II. ütemét, valamint a telep karbantartását és a részlegek termelő létesítményeinek fenntartását biztosítottuk. (hulladéklerakó telep, műhelyek, raktárak, egyéb szociális épületek)

2. Vállalkozási tevékenység

2.1. Hulladékgazdálkodás

Megőriztük a térségben betöltött piaci pozíciónkat, a szolgáltatási területet 2010-ben további 4 településsel bővítettük.

Stratégiai szempontból továbbra is Társaságunk meghatározó és rentábilis működés biztosítását szolgáló tevékenységünk volt.

A hosszú távú, fenntartható fejlődésünk, valamint Üzleti tervünkben kitűzött céljaink megvalósítása érdekében újszerű fejlesztéseket kezdeményeztünk és valósítottunk meg:

- A Salgótarjáni Kistérségen túl nyúló Kelet-Nógrád hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére vonatkozó KEOP pályázati források elnyerése érdekében összeállítottuk a pályázat elindításához szükséges önkormányzati társulás létrehozásához elégséges feltételrendszert és a szükséges dokumentációs anyagokat. Beadása áprilisra várható.
- Aktívan közreműködtünk a Nógrád Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. által koordinált hulladéklerakók rekultivációjával kapcsolatos projekt kidolgozásában és benyújtásában az előkészítő fázis felmérési és tervezési munkáiban.
- Tovább fejlesztettük a szelektív hulladékgyűjtés és kezelés rendszerét, több településen pályázat útján elnyertük a szelektív gyűjtő rendszer kiépítését és üzemeltetését (Pásztó, Szécsény, Endrefalva, Sóshartyán, Ecseg, Kozárd, Nógrádszakál, Ludányhalászi, Magyarágéc). Bővítettük 2007. évben KIOP forrásból megvalósult állati hulladékkezelő telep forgalmát, melyet Észak-Magyarország területére kiterjesztettük, annak folyamatos üzemeltetését biztosítottuk.
Az üzemeltetési költségek (az ártalmatlanításra igénybevett alvállalkozók felé fizetendő díjak) csökkentése érdekében állati hulladékot berendezést működtetünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást indítottunk be a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.
- A Térségi Hulladéklerakó Telep hasznosítása tekintetében korszerű alternatív biogáz energia kitermelési hulladékgazdálkodási projektet dolgoztunk ki,

melyet pályázat útján nulla önrésszel sikerült befektető részére kiejánlani. A beruházás várható volumene 600 ezer euró, melynek megvalósítását 2011-re tervezzük. Az együttműködési megállapodás az év elején aláírásra került. A telepítés alapvezetői, próbaüzem elkészült, további rendszerépítés folyik.

Társaságunk az állati hulladékbegyűjtő-átrakó állomás által nyújtott állati hulladékkezelési szolgáltatás népszerűsítése érdekében átfogó marketing tevékenységet végzett a helyi médián, valamint újságokon keresztül.

Szoros együttműködést alakítottunk ki a Nógrád Megyei Mezőgazdasági Szakigazgatási Hivatal Élelmiszer-biztonsági és Állategészségügyi Igazgatóságával, melynek eredményeként a nagyüzemi mezőgazdasági termelők számára is ismertté vált az „elérhető távolságon belüli” állati hulladékkezelési közszolgáltatás lehetősége. Az elmúlt évben több nagyüzemi állattartó is szerződést kötött, illetve adott át 1. osztályú állati hulladékot (jellemzően szarvasmarha tetemet) a kialakításra került szolgáltatói rendszerben.

Meglévő engedélyeink és az MVH rendszerbe való bejelentkezés nyomán jogosulttá váltunk az állati hulladékok után az állattartók részére juttatott állami támogatás igénybevételére.

Alvállalkozói szerződéses kapcsolatban állunk az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt-vel az 1. veszélyességi osztályba sorolt állathullák és belsőségek (vadászaton kilőtt klasszikus sertéspestis szeropozitív vaddisznók, ún. kobzasi hulladékok) vadászati átadó helyekről történő begyűjtésére, beszállítására. A vadászati hulladékok begyűjtése heti gyűjtőjárat keretében történik az állategészségügyi hatóság által megrendelt helyekről. A kobzasi hulladékok a Salgótarján Központi Állati Hulladékbegyűjtő-átrakó állomáson történő átmeneti tárolást követően kerülnek az ATEV Zrt. felé rendszeresen, általában heti gyakorisággal átadásra. Az elmúlt év során ezen tevékenység keretében 141,2 to kobzasi, valamint 2 to gyepmesteri telepről származó hulladék került átvételre.

A hulladékgazdálkodási tevékenység bevétele 643.076 eFt, összességében 40.576 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ezen belül a hulladékszállítás bevétele 6.198 eFt-tal, az ártalmatlanítás bevétele jelentősen, mintegy 34.378 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest, mely a régió átmeneti hulladék ártalmatlanítási többletének a telepünkön való fogadásából, valamint a szelektív és állati hulladék bevételeinek növekedéséből adódott.

Összességében a tevékenység össz. nyeresége a tervtől 13.486 eFt-tal magasabban, 74.836 eFt értékben realizálódott.

2.2. Különleges hulladékkezelési vállalkozás

Erősen a külső piaci hatásoktól függő tevékenység, mely a veszélyes hulladék begyűjtését és ártalmatlanító telepre szállítását jelenti.

A tervtől alacsonyabb, 9.500 eFt-os bevétele mellett, 5.221 eFt-os eredménnyel javította a Társaság gazdálkodását.

2.3. Egyéb vállalkozás

Melyen belül szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására vállalt tevékenység, melynek keretében téli só értékesítést, termőföld egyéb anyag értékesítést, valamint gépjármű javítást végeztünk.

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünkre továbbra is az eszközfejlesztések miatt igénybe vett hosszú lejáratú hitelek, lízingdíjak törlesztése, valamint a városüzemeltetési feladatokon jelentkező forráshiány és a kötelező közzolgáltatás tartós kintlévőségeinek alakulása hatott.

Jelentősen növekedett a kötelező hulladékkezelési közzolgáltatás kintlévősége mind Salgótarján lakossága, mind az önkormányzati tulajdonú bérlakások, mind a települési önkormányzatok és közületek tekintetében. A hulladékkezelés határidőn túli követelésállományunk – túlnyomórészt a lakossági fizetésképtelenség, a díjemelés, valamint a közületi cégfelszámolások számának növekedése, illetve a települési önkormányzatok likviditási gondjai miatt - nagy mértékben, mintegy 16.760 eFt-al nőtt. Kedvezőtlen, hogy ezen belül legnagyobb mértékben 12.707 eFt-tal emelkedett a lakossági határidőn túli hátralék, mely a válság miatt kialakult fizetésképtelenséget tükrözi. (alakulását részletesen a Kiegészítő melléklet 7., 7/a) sz. mellékletei tartalmazzák)

A kintlévőség kezelése az elmúlt évben egyik legnagyobb kockázati tényezőjévé vált a gazdálkodásnak.

- Mind lakossági, mind közületi kintlévőségek behajtását ütemesen végeztük a Polgármesteri Hivatal Adóhatósági Irodájával és települési önkormányzatokkal együttműködve.
- A 2006. év végétől érvényes jogszabály alkalmazásával a behajthatatlanná vált kintlévőségek egyéb számviteli előírás alapján történő rendezését, költség és díjkalkulációnk kapcsán biztosítottuk.
- Likviditásunkat folyamatosan biztosítani tudtuk (ennek érdekében szigorítottuk pénzbehajtó gyakorlatunkat). 2010. év elejétől a behajtásokra szakosodott céggel, a Credit Controll Kft-vel együttműködési megállapodás keretében felgyorsítottuk kintlévőségeink behajtását. Ezen felül a sikertelen behajtással végződő ügyek esetén több ízben polgári peres eljárást is kezdeményeztünk. Kérelemre indult kedvezmények körét szűkítettük. Kedvezmény biztosítását a teljes tartozás rendezéséhez kötöttük. Eredményét 2010-ben reméltük. 2010-ben megjelent 173/2010. (IX.30) sz. AB határozat azonban érvénytelenítette a behajtócégek végrehajtási jogát. Így csak a Hgt. szerint előírt egyetlen megoldásnak megfelelően kizárólag a jegyző behajtási lehetőségeire támaszkodhattunk. Ezáltal továbbra sem tudtunk a nagy kintlévőségekre más módszerrel hatást gyakorolni (behajtásokra rásegíteni), növekedését megállítani.
- Átmeneti gazdálkodási gondjaink megoldására 40.000 eFt-os rövid lejáratú folyószámla hitelkeret állt rendelkezésünkre.
- Hosszú lejáratú hitel, illetve lízing jellegű kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk.
- Adó, járulék és egyéb bérleti díj fizetési kötelezettségeinket határidőn belül teljesítettük.
- Az adózott eredmény terhére a tulajdonos döntése alapján 2.000 eFt osztalék fizetési kötelezettségünket teljesítettük.

2. Eszközfejlesztés

2010. évi fejlesztési tervünket a bázis 39.760 eFt-os teljesítésével szemben a IV/3. sz. melléklet szerint 19.941 eFt-ban teljesítettük, mintegy 3.441 eFt-tal a tervet meghaladóan, likviditási helyzetünknek megfelelő ütemezésben.

Fejlesztéseink túlnyomó részét az elhasználódás következtében szükségessé váló eszközpótló beruházások jelentették. Új bővítő beruházásként jelentkezett a telep térfigyelő kamera rendszerének bővítése, a hulladéklerakó telepre 1 db Dózer beszerzése, 1 db közmunkások mozgását szolgáló kis tehergépkocsi a köztisztasági feladatokra. Tervet meghaladóan 7.638 eFt értékben hulladékgyűjtő edényeket szereztünk be a rohamosan romló (7-10 éves) edényzetek pótlására.

3. Munkaerőgazdálkodás

Munkaerő tervünket a bázis 155 fő állományi létszámmal szemben 150 fővel teljesítettük. (IV/4. sz. melléklet) A tervezett (13 fős) szakmunkás létszámcsökkentést a közmunka programban résztvevő szakképzettek hiányában nem lehetett kiváltani (kertész, temetőkezelő, gépész, stb.), ezért főleg a kommunális területen a bázis szintű létszámot tartani kellett. Bérköltségünk létszámarányosan, bázishoz képest 7.898 eFt-tal csökkent, oka, hogy 2010-ben bérfejlesztést nem hajtottunk végre, viszont fejlesztettük ösztönző rendszerünket és minőségi cseréket hajtottunk végre.

Teljesítményarányos érdekeltégi rendszerünk működtetése révén többlet anyagi elismeréssel pl. üzemanyag megtakarítási jutalékkal, teljesítmény ösztönző pótlékkal sikerült a hatékonyságot növelni, a személyi kiadások racionálisabb felhasználását biztosítani.

4. Egyéb tényezők

Társaságunk működésének rendjét érvényes Szervezeti és Működési Szabályzat, egyéb belső szabályzatok, valamint ISO 9001 és ISO 14001 környezetközpontú minőségirányítási rendszer biztosította.

Összességében 2010. évi gazdálkodásunk eredményesnek értékelhető. Szolgáltatási tevékenységünk eredményességét leginkább kifejező mutatóink pozitívan alakultak, melyeket részletesen a mérlegbeszámoló és kapcsolódó kiegészítő mellékleteiben bemutatott adatok és szöveges értékelés szemléltet. A tervet év közben negatívan befolyásoló tényezőket folyamatosan vizsgáltuk és megfelelő intézkedésekkel törekedtünk azok kiküszöbölésére.

Kiemelten kezeltük a városüzemeltetési feladatainkat, igyekeztünk azt a színvonal megtartásával ellátni.

Salgótarján, 2011. március 11.

Bodnár Benedek
 ügyvezető igazgató



**A VGÜ Kft. 2010. évi gazdálkodásának alakulása
(eFt)**

Megnevezés	2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény	Vált. %-a*
I. Bevételek				
1. Értékesítés nettó árbevétele	861 605	807 450	844 522	104,6
2. Egyéb bevétel	28 943	24 600	20 624	83,8
3. Pénzügyi műveletek bevétele	162	150	349	232,7
4. Rendkívüli bevétel	-	-	-	-
I. Bevételek összesen:	890 710	832 200	865 495	104,0
II. Aktivált saját telj. értéke	1 886	-	71	-
III. Ráfordítások				
1. Anyagjellegű ráfordítás	354 068	328 400	358 521	109,2
2. Személyi jellegű ráfordítás	398 472	384 100	377 975	98,4
3. Értékcsökkenési leírás	58 366	53 000	55 153	104,1
4. Egyéb ráfordítások	65 779	52 000	60 417	116,2
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	6 653	8 500	3 475	40,9
6. Rendkívüli ráfordítás	3 978	1 200	3 230	269,2
III. Ráfordítások összesen:	887 316	827 200	858 771	103,8
IV. Eredmény				
1. Adózás előtti eredmény (I. + II. - III.)	+5 280	+5 000	+6 795	135,9
2. Adófizetési kötelezettség (társ.adó, különadó)	-3 145	-4 000	-3 555	88,9
3. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	-	+2 000	
Adózott (mérleg sz. eredmény)	+2 135	+1 000	+1 240	124,0

* 2010. év Tény
2010. év Terv

**AVGÜ Kft. 2010. évi
bevétel és ráfordítás alakulása
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás			
		2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény	2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	229 678	196 450	197 754	297 491	263 300	274 571	+ 11 271
1.1.	Kommunális	185 770	161 850	156 353	247 884	223 700	228 264	+ 4 564
	- Parkfenntartás	57 779	47 450	49 085	82 871	67 750	77 754	+ 10 004
	- Köztisztaság	61 945	50 900	49 300	81 353	71 650	72 077	+ 427
	- Temetőkezelés	40 890	34 500	34 541	59 793	56 400	56 271	- 129
	- Fizető parkoló üz.	25 156	29 000	23 427	23 867	27 900	22 162	- 5 738
1.2.	Építés, karbantartás	43 908	34 600	41 401	49 607	39 600	46 307	+ 6 707
	- Szakipar	29 810	23 020	30 200	34 035	28 020	33 871	+ 5 851
	- Gondnokság	6 740	5 100	4 721	6 740	5 100	4 721	- 379
	- Gyorsjavító szolgálat	7 358	6 480	6 480	8 832	6 480	7 715	+ 1 235
2.	Vállalkozás	661 032	635 750	667 741	591 084	567 900	587 684	+ 19 784
2.1.	Hulladékgazdálkodás	629 895	602 500	643 076	568 735	541 150	568 240	+ 27 090
	- Hulladékszállítás	472 914	462 100	468 298	419 759	405 750	404 837	- 913
	- Hulladékátalmozgatás	156 981	140 400	174 778	148 976	135 400	163 403	+ 28 003
2.2.	Kül. hulladékkezel. vállalk.	15 910	13 000	9 500	7 122	6 500	4 279	- 2 221
2.3.	Egyéb	15 227	20 250	15 165	15 227	20 250	15 165	- 5 085
3	Kf. összesen	890 710	832 200	865 495	888 575	831 200	862 255	+ 31 055

* Eltérés: 2010 Tény - 2010 Terv

**A VGÜ Kft. 2010. évi
eredményének alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bévetel			Adózott eredmény			
		2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény	2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	229 678	196 450	197 754	67 813	66 850	76 817	9 967
1.1.	Kommunális	185 770	161 850	156 353	62 114	61 850	71 911	10 061
	- Parkfenntartás	57 779	47 450	49 085	25 092	20 300	28 669	8 369
	- Köztisztaság	61 945	50 900	49 300	19 408	20 750	22 777	2 027
	- Temetőkezelés	40 890	34 500	34 541	18 903	21 900	21 730	170
	- Fizető parkoló üz.	25 156	29 000	23 427	1 289	1 100	1 265	165
1.2.	Építés, karbantartás	43 908	34 600	41 401	5 699	5 000	4 906	94
	- Szakipar	29 810	23 020	30 200	4 225	5 000	3 671	1 329
	- Gondnokság	6 740	5 100	4 721	-	-	-	-
	- Gyorsjavító szolgálat	7 358	6 480	6 480	1 474	0	1 235	1 235
2.	Vállalkozás	661 032	635 750	667 741	69 948	67 850	80 057	12 207
2.1.	Hulladékgazdálkodás	629 895	602 500	643 076	61 160	61 350	74 836	13 486
	- Hulladékszállítás	472 914	462 100	468 298	53 155	56 350	63 461	7 111
	- Hulladékártalmatlanítás	156 981	140 400	174 778	8 005	5 000	11 375	6 375
2.2.	Kül. hulladékkezel. vállalk.	15 910	13 000	9 500	8 788	6 500	5 221	1 279
2.3.	Egyéb	15 227	20 250	15 165	-	-	-	-
3.	Kft. összesen	890 710	832 200	865 495	2 135	1 000	3 240	2 240

* Eltérés: 2010 Tény - 2010 Terv

VGÜ Kft.

2010. évi bevétel alakulása tevékenységenként részletes bontásban (eFt)

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2009. év Tény	2010. év Terv	2010. év Tény
1.	Városüzemeltetés	229 678	196 450	197 754
1.1.	Kommunális	185 770	161 850	156 353
1.1.1.	Parkfenntartás	57 779	47 450	49 085
	- Önkormányzati megbízás	51 913	43 684	45 454
	- Idegen szolgáltatás	5 866	3 766	3 631
1.1.2.	Köztisztaság	61 945	50 900	49 300
	- Önkormányzati megbízás	56 725	48 568	48 568
	- Idegen szolgáltatás	5 220	2 332	732
1.1.3.	Temetőkezelés	40 890	34 500	34 541
	- Önkormányzati megbízás	30 920	24 974	25 505
	- Kegyeleti szolgáltatás	8 779	8 800	8 820
	- Idegen szolgáltatás	1 191	726	216
1.1.4.	Fizető parkoló üzemeltetés	25 156	29 000	23 427
1.2.	Építés, karbantartás	43 908	34 600	41 401
1.2.1.	Szakipar	37 168	29 500	36 680
	- Önkormányzati út, híd	9 585	10 000	9 415
	- Önkormányzati vízgazdálkodás	2 947	3 000	2 779
	- Önkormányzati építés	17 062	9 000	17 465
	- Idegen vállalkozás	216	1 020	541
	- Önkormányzati gyorsjavító sz.	7 358	6 480	6 480
1.2.3.	Gondnokság	6 740	5 100	4 721
2.	Vállalkozás	661 032	635 750	667 741
2.1.	Hulladékgazdálkodás	629 895	602 500	643 076
2.1.1.	Hulladékszállítás	472 914	462 100	468 298
	- Salgótarján lakosság	223 760	232 500	230 409
	- Salgótarján közület	108 004	106 000	102 147
	- Eseti	46 446	39 800	29 342
	- Települések	177 835	180 700	189 429
	- Egyéb	7 253	4 000	6 723
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.2.-re)	-90 384	-100 900	-89 752
2.1.2.	Ártalmatlanítás	156 981	140 400	174 778
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.1.-ből)	+90 384	100 900	+89 752
	- Eseti hulladékszállítás lerakási díja	50 129	23 100	48 553
	- Szelektív hulladék bevétele	5 953	6 900	23 862
	- Állati hulladék bevétele	6 350	7 000	10 614
	- Egyéb bevételek	4 165	2 500	1 997
2.2.	Különleges hulladékkezelési vállalkozás	15 910	13 000	9 500
	- Lakossági	1 240	1 000	26
	- Közületi	14 670	12 000	9 474
2.3.	Egyéb	15 227	20 250	15 165
3.	Kft. Összesen	890 710	832 200	865 495

KIMUTATÁS
a fizető parkoló üzemeltetéssel kapcsolatos
ráfordítások és bevételek alakulásáról
(eFt)

Sorszám	Megnevezés	2009. év Bázis	2010. év Terv	2010. év Tény	Eltérés bázistól	Eltérés tervtől
1.	Anyagköltség	1 163	1 200	683	- 480	- 517
2.	Igénybe vett szolg.	7 705	8 050	5 149	- 2 556	- 2 901
3.	Egyéb szolg.	52	50	609	+ 557	+ 559
4.	Anyag jell. ráf.	8 920	9 300	6 441	- 2 479	- 2 859
5.	Béreköltség	3 256	3 600	3 755	+ 499	+ 155
6.	Személyi jell. egyéb.	1 019	1 100	1 260	+ 241	+ 160
7.	Bérfelárak	1 086	1 200	1 033	- 53	- 167
8.	Személyi jell. ráf.	5 361	5 900	6 048	+ 687	+ 148
9.	Értékcsökkenési leírás	1 618	3 500	1 985	+ 367	- 1 515
10.	Egyéb ráfordítások	415	600	432	+ 17	- 168
11.	Üzemi és társüzemi áterh.	4 062	4 500	4 238	+ 176	- 262
12.	Felosztott költségek	3 491	4 100	3 018	- 473	- 1 082
13.	Összes ktsg. és ráf.	23 867	27 900	22 162	- 1 705	- 5 738
14.	Értékvesztés nettó árbev.	23 997	27 000	21 826	- 2 171	- 5 174
15.	Egyéb nettó árbev.	1 159	2 000	1 601	+ 442	- 399
	Ebből: - pótdíj	1 159	2 000	1 489	-	-
	- egyéb	-	-	112	-	-
16.	Összes bevétel	25 156	29 000	23 427	- 1 729	- 5 573
17.	Üzemeltetés eredménye	+1 289	+1 100	+1 265	-24	+165

*A VGÜ Kft. 2010. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
I. Központi irányítás					
1.	Számítástechnikai fejlesztés		1 000		378
2.	Irodai berendezések beszerzése		500		668
3.	Egyéb		-		223
Összesen I.			1 500		1 269
II. Kommunális					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		700		1 077
2.	Köztisztaság vegyes haszon.gépjármű	1	2 000	1	2 064
3.	Egyéb		-		245
Összesen II.			2 700		3 386
III. Építés, karbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		400		70
2.	Egyéb		-		-
Összesen III.			400		70
IV. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000		604
2.	Egyéb		-		-
Összesen IV.			1 000		604
V. Hulladékszállítás					
1.	Szerszámok beszerzése		400		556
2.	Tároló edényzet beszerzése		4 000		7 638
3.	Egyéb		-		-
Összesen V.			4 400		8 194
VI. Hulladéklerakó telep					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		600		155
2.	Dózer beszerzése	1	4 500	1	3 900
3.	Egyéb		-		1 905
Összesen VI.			5 100		5 960
VII. Különleges hulladékkezelés					
1.	Szerszámok beszerzése		100		-
2.	Vegyes használatú gépjármű besz.		1 300		458
3.	Egyéb		-		-
Összesen VII.			1 400		458
VIII. Aktivált saját előállítású eszközök					
Összesen VIII.			-		-
Mindösszesen:			16 500		19 941

A VGÜ Kft. 2010. évi létszámalakulása

(fő)

	Tény 2009. év	Terv 2010. év	Tény 2010. év
Központi irányítás	13	13	13
Anyag	3	3	3
Gazdasági részleg összesen	16	16	16
Park	11	9	11
Temető	12	11	11
Úttisztító	11	7	9
Gyepmester	1	1	1
Egyéb	2	-	2
Parkoló	3	3	3
Saját tevékenység	3	3	4
Kommunális részleg összesen	43	34	41
Szakipar	5	6	5
Gondnokság	7	6	7
Városgondnokság	2	2	2
Építés-karbantartás összesen	14	14	14
Hulladékszállítás	43	40	40
Saját tevékenység	11	10	12
Szállítási részleg összesen	54	50	52
Új Hulladéklerakó Telep	10	10	9
Állati hulladéklerakó telep	1	2	1
Szelektív hulladékgyűjtés	2	1	2
Hulladéklerakó Telep összesen	13	13	12
Gépjármű karbantartás	14	14	14
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Szünidős			
Kft. Összesen	155	142	150

Parkfenntartás 2010. évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet		2010 évi terv	2010 évi tény	Műszaki tartalom 2010 évi terv
1	Fakivágás, metszés	3 500	3 150	- Határozat alapján elrendelt fák (max: 60 db fa) kivágása, darabolása elszállítása, - Fák tavaszi metszése, nyesedék elszállítás - Sövénynyírás évi 2 alkalommal, nyesedék elszállítás
2	Fő tér üzemeltetése	5 100	6 528	- Nyári téli takarítás, energia ellátás, javítás, karbantartás, szökőkút üzemeltetése
3	Szökőkutak, díszutak fenntartása	700	614	- Egyéb üzemképes ivó, és szökőkutak karbantartása, tisztítása, Salgó úti szökőkúttal
4	Karácsonyi ünnepek	2 336	3 874	- Városi ünnepek (1 db karácsonyfa állítása)
5	Zászlózás	250	262	- Zászlók kihelyezése és visszagyűjtése, rendezvényekhez kapcsolódva
6	Karbantartás	600	2 550	- Úrcabútorok balesetveszélyes megbírosodásának elhárítása, szobrok téliestése
7	Téli munka	12 000	12 823	- Gyalogutak, járdák, lépcsők téli síkosságmentesítése kézi erővel
8	Virágfelületek fenntartása	13 000	12 475	- Egyvári palániaiá kiültetése, virágágások kapálása, gyomlálása, locsolás, növényvédelem, 5 db körforralommal együtt (egyvári virág a Salgó úti körforralomban) - Virágtartók fenntartása a városközpontban, a Gorkij, illetve Beszterce lakótelepek központjaiban, valamint valamint az Acegyvári úton és a Fáy A. körúton.
9	Zöldfelületek fenntartása	31 598	30 504	- Kiemelt területek 8x-i, egyéb gondozásba bevont területek 4x-i kaszálása, út melletti zöldterületek gondozása, kaszálék gereblyézése, útközelbe rakása és elszállítása - Zöldfelületek tavaszi őszi gereblyézése, lombgyűjtés és hulladékgyűjtés, hulladékiszállítás a Foglalkoztatási Nonprofit Kft bevonásával 2009 évi szinten
10	Játszóterek felülvizsgálata, karbantartása	1 000	1 343	- Szabványossági felülvizsgálat
KÖLTSÉGEK:				
VGÜ Kft. összes ráfordítása		70 084	74 123	- Karbantartás, balesetveszély elhárítás, bontás, a GKM rendelet alapján
FORRÁSOK:				
Önkormányzati keretösszeg Nettó		43 684	45 454	
VGÜ Kft. nyeresége		25 300	27 404	
Parkoló bevételeiből		1 100	1 265	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		54 605	56 818	

Temetőfenntartás 2010 évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet	2010 évi terv	2010 évi tény	Műszaki tartalom 2010 évi terv
1 Közüzemi költség	3 000	2 630	- Viz – csatorna – díjak - Elektromos energia díjak - Fűtési díjak
2 Hulladékszállítás	5 500	6 074	- Vízelenítő rendszer 2 ütem többlet energia igényével növelten - 12 db temetőben keletkező hulladék elszállítása, ártalmatlanítása
3 Temetőfenntartás	41 174	40 787	- Temetőgondnoksági hálózat működtetése - Sírhelyváltás adminisztrációja - Temetők téli síkosságmentesítése - Hulladékgyűjtés, takarítás közmunkások bevonásával - Ravatalozás - Úgyelet (hétköznapokon) - Fertőtlenítés - Temetők kaszálása közmunkások bevonásával - Foglalkoztatási KHT bevonásával - Konyháza + 1x Inászó 2009 évi szinten - Baglyasalja Bányásznap előtt - Forgács
4 Karbantartás	2 000	2 230	- Szükségessé váló kisebb javítások, balesetveszély elhárítása, temetőekben, ravatalozókban
5 Új temető vízelenítő rendszer	4 000	4 550	- Vízelenítési - gépészet 24 órás működtetése (éves szervizelése) folyamatos GSM távfelügyelet és készletbiztosítása - Talajvíz fertőtlenítése vegyszerrel (csatornadíj nélkül) - Kellékek beszerzése 2 ütem többlet költségeivel növelten.
KÖLTSÉGEK:			
VGÜ KFT. összes ráfordítása	55 674	56 271	
FORRÁSOK:			
Önkormányzati keretösszeg Nettó	24 974	25 505	
VGÜ KFT. nyeresége	21 900	21 730	
Kezellei Szolgáltatás	8 800	9 036	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó	31 218	31 881	

Köztisztaság 2010 évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet megnevezése	2010 évi terv	2010 évi tény	Műszaki tartalom 2010 évi terv
1 Kézi úttisztítás (téli-nyári)	27 040	26 158	- Utak, burkolt felületek kézi takarítása, buszmegállók takarítása, kézi téli síkosságmentesítés köz munkások igénybevételeéhez
2 Készletléti szolgálat	500	650	- A város területén előforduló balesetveszélyes helyzetek munkaidőn túli elvégzésére /03.15.-11.15./
3 Gépi úttisztítás	2 500	2 194	- Gépi takarításra tervezett üzemóra költsége
4 Rágcsálóirtás	1 500	1 440	- Közterületen lévő esapadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése, 2006 év pénzügyi szintjén
5 Hulladékszállítás	3 744	4 170	- Közterületekről összegyűjtött hulladék elszállítása, foglalkoztatott köz munkások kiszolgálása
6 Kútház üzemeltetés	340	75	- Közüzemi költség
7 Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 100	2 714	- Közüzemi alapdíjak, és működtetési költség,
8 Téli síkosságmentesítés	21 500	22 600	- Önkormányzati utak síkosságmentesítése, hóigyelet működtetése, köz munkások bevonásával
9 Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése. Gyepmesteri szolgálat	4 694	7 194	- Várható 300 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 24 órás készenlét biztosítása - Várható 200 db elhullott kisállat (kutyá,macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - Állatmenhely üzemeltetése
10 Központi állati hulladék begyűjtő és átrakó állomás működtetése	2 500	2 400	- Elhullott állatok ártalmatlanítása
11 Hétvégi takarítás	1 900	1 750	- Szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények köz munkások bevonásával
KÖLTSÉGEK:			
VGÜ Kft. összes ráfordítása	69 318	71 345	
FORRÁSOK:			
Önkormányzati keretösszeg Nettó	48 568	48 568	
VGÜ Kft. nyereségéből	20 750	22 777	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó	60 710	60 710	

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Kft. 2010. évi beszámolójához

Szóllósi Sándor
bejegyzett könyvvizsgáló
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.
Kamarai ig. szám: 000 223

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
2010. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2011. március 11.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2010. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. Tulajdonosának
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának!

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 339.399 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.240 e Ft (nyereség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg,

h-u.

amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Társaság VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a Társaság VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján, 2011. március 11.

SZÖLLŐSI SÁNDOR
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000223
3104 Salgótarján, Károlyi krt. 16

Szóllósi Sándor
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000 223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Szám: 9 / 2011.

JELENTÉS

a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2010. éves beszámolójáról

Tisztelt Közgyűlés!

A társaság Felügyelő Bizottsága a 2011. április 12-ei ülésén megtárgyalta, értékelte a Kft. ügyvezető igazgatójának előterjesztését a VGÜ Kft. 2010. évi beszámolójáról és azt egyhangúlag elfogadta.

A bizottság megállapításai a következők:

A 2010. évről szóló beszámoló igen alapos, jó színvonalú, elemző, a mellékletek egyértelműek jól áttekinthetőek, és részletesek, jól mutatják be a Társaság tevékenységét.

A Kft. 2010-ben eredményes évet zárt, az üzleti tervben lévő célkitűzéseket, feladatokat, valamint bevétel tervét teljesítette 3.240 eFt adózott eredménnyel.

A fentiek figyelembevételével a Felügyelő Bizottság javasolja a Közgyűlésnek a VGÜ Kft. 2010. évi beszámolóját 339.399 eFt mérleg szerinti főösszeggel, 2.000 eFt osztalékként történő kifizetéssel és 1.240 eFt mérleg szerinti eredménnyel fogadja el, valamint javasolja a nyereség összegének eredménytartalék javára történő elszámolását.

7/2011. FB Határozat

Salgótarján, 2011. április 13.


Dobos Csaba/
elnök