

Szám: 17-10-2 /2012.

*VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési  
Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2011. évi éves*

**BESZÁMOLÓJA**

**A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.**  
**2011. 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 2011. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat a Közgyűlés 51/2011. (IV.28.) Öh. sz. határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2011. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2011. évi gazdasági évet 344.239 eFt mérlegfőösszeggel és 3.679 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, 2012. március 09.

Tisztelettel

  
Bodnár Benedek  
ügyvezető igazgató



## **Határozati javaslat**

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2011. évi éves beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 344.239 e Ft mérleg főösszeggel és 5.679 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:** 2012. június 30.

3. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése - az osztalékfizetés jóváhagyására tekintettel – a társaság mérleg szerinti eredményét 3.679 e Ft összeggel elfogadja és jóváhagyja annak eredménytartalékba helyezését.*

**Felelős:** Bodnár Benedek ügyvezető igazgató

**Határidő:** mérleg szerinti eredmény elfogadása azonnal  
eredménytartalékba helyezés értelemszerűen

Salgótarján, 2012. március 09.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai 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

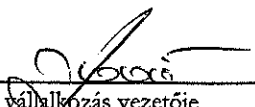
a vállalkozás címe, telefonszáma

2011. december 31.

**BESZÁMOLÓ**

Keltetés: Salgótarján, 2012. március 09.



  
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.

2011. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	142 783	107 782
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	402	262
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	402	262
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	142 381	107 520
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 374	48 112
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 064	49 658
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 943	9 750
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>		
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>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	181 015	233 487
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	8 414	8 978
28.	1. Anyagok	8 287	8 851
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	3. Növények, hízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Árúk	127	127
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	87 390	92 651
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	80 845	87 016
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	827	1 556
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	5 718	4 079
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>		
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	85 211	131 858
46.	1. Pénztár, csekkek	393	287
47.	2. Bankbetétek	84 818	131 571
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	15 601	2 970
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 587	1 690
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 014	1 280
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	339 399	344 239

Keltetés: Salgótarján, 2012. március 09.



*[Signature]*  
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

Cégyjegyzék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2011. december 31.

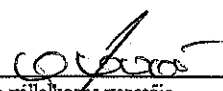
MÉRLEG

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)	170 448	174 127
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. TÖKETARTALÉK	6 264	6 264
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	56 547	56 589
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 397	4 595
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 240	3 679
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	15 800	23 500
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 800	23 500
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	139 102	138 994
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)	21 600	12 000
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	21 600	12 000
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)	117 502	126 994
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)	48 951	48 441
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		13 236
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 951	55 717
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 049	7 618
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 049	7 618
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	339 399	344 239

Keltetés: Salgótarján, 2012. március 09.


  
 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

Céggégyék szám

VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2011. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	844 505	827 616
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	17	46
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>844 522</b>	<b>827 662</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása		
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	71	239
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>71</b>	<b>239</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>20 624</b>	<b>19 433</b>
Ebből: visszairt értékesztés	5 440	11 228
05. Anyagköltség	175 583	170 584
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	165 187	147 832
07. Egyéb szolgáltatások értéke	16 292	15 124
08. Eladott árak beszerzési értéke	1 459	1 004
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>358 521</b>	<b>334 544</b>
10. Bérköltség	239 619	239 180
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 375	70 179
12. Bérjárulékok	68 981	68 489
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>377 975</b>	<b>377 848</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>55 153</b>	<b>48 960</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>60 417</b>	<b>66 287</b>
Ebből: értékesztés	22 729	19 872
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>13 151</b>	<b>19 695</b>
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	348	428
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>349</b>	<b>428</b>
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 688	2 166
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése		
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	787	408
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>3 475</b>	<b>2 574</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-3 126</b>	<b>-2 146</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>10 025</b>	<b>17 549</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>		<b>67</b>
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 230	8 426
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-3 230</b>	<b>-8 359</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>6 795</b>	<b>9 190</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	3 555	3 511
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>3 240</b>	<b>5 679</b>
22. Eredménytartalék igénybevétele osztaléka, részesedésre		
23. Tóvähagvott osztalék, részesedés	2 000	2 000
<b>G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>1 240</b>	<b>3 679</b>

Keltetés: Salgótarján, 2012. március 09.



*[Signature]*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2011. év**

**Kiegészítő melléklet**  
**a 2011. 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 2011. 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.*

**d.) Kapcsolt vállalkozás**

*Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnak 100%-os tulajdonrésze van, illetve az Önkormányzatnak további kapcsolt vállalkozásai vannak, így Társaságunk transzferár dokumentációt készített. Ezen nyilvántartással érintett kapcsolt vállalkozások adatai a következők:*

<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
<b>Adószám:</b>	15450494-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Kertész út 2.
<b>Adószám:</b>	18634637-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarjáni Csatornamű és Szolgáltató Kft</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Sugár út 132.
<b>Adószám:</b>	11203348-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Faiskola út 5.
<b>Adószám:</b>	11206152-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonhasznosító és Ipari Park Üzemeltető Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3104 Salgótarján Park út 12.
<b>Adószám:</b>	11202749-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Tarjánhő Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Salgó út 52.
<b>Adószám:</b>	11202309-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarján Megye Jogú Város Önkormányzat Csarnok-és Piacigazgatóság</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján Ady Endre út 2.
<b>Adószám:</b>	15451732-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Kassai sor 54.
<b>Adószáma:</b>	18635188-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>József Attila Művelődési és Konferencia Központ</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Főtér 5.
<b>Adószáma:</b>	23327186-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Főtér 5.
<b>Adószáma:</b>	15453538-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Kassai sor 2.
<b>Adószáma:</b>	15452915-1-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, József Attila út 2/A.
<b>Adószáma:</b>	16779165-1-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarjáni Városi Televízió Nonprofit Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Főtér
<b>Adószáma:</b>	18633571-2-12

## 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 függetlenül) 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 2011. 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 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 értékpapírnál,
- 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 különbséget – 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 visszairására 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 2011. 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 25,7%-kal csökkent a tárgyévi amortizáció (48.960 eFt), a terven felüli értékcsökkenés (7.479 eFt) elszámolása, a selejtezés (1.155 eFt) és az eszközbeszerzések (22.593 eFt) együttes hatására.  
Ezen belül a tárgyi eszközök részaránya változott 25,7%-kal, az ingatlanoké (6%-kal), nagyobb mértékben a termelő tevékenységet közvetlenül szolgáló, valamint egyéb gépek, berendezések részaránya csökkent a minimális eszközpótlás következtében.
- A forgóeszközök részaránya 27,2%-kal emelkedett az előző évhez képest, melyre a követelésállomány (4,7%), készletállomány (4%), valamint a pénzeszközállomány jelentős (52,6%) növekedése hatott.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 4,6%-ról 0,9%-ra csökkent.
- A források összetételében a következő változások értékelhetők:
  - = A saját tőke részaránya 50,3%-ról 50,6%-ra növekedett a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított, mérleg szerinti nyereség hatására.
  - = A jövőbeni fenntartási, átszervezési és környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre képzett céltartalék részaránya 6,8%-ra alakult.
  - = A kötelezettségek részaránya 40,9%-ról 40,4%-ra változott, melyre legnagyobb hatással a hosszú lejáratú beruházási hitel törlesztési kötelezettsége volt.  
A rövidlejáratú kötelezettségek részaránya 34,5%-ról 36,9%-ra alakult a negyedik negyedéves hulladéklerakó bérleti díj január havi pénzügyi teljesítése következtében.
  - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 4,1%-ról 2,2%-ra módosult, a mérleg fordulónapja utáni időszakban számlázott, de 2011. 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 pénzügyi válság tartós elhúzódása, mint külső gazdasági környezeti tényező mellett, legjobban a kommunális feladatokon jelentkező forráshiány, a kötelező hulladékkezelési közszolgáltatás vevőkintlévőségeinek alakulása hatott.

A tárgyév során tevékenységeink folyamatos és biztonságos ellátásához szükséges anyag és a legszükségesebb eszközpótlások beszerzéseinek ütemezésével eleget tudtunk tenni a tárgyévi adó, járulék és egyéb fizetési kötelezettségeinknek.

Az éves gazdálkodás során átmeneti likviditási problémák megszüntetésére 40.000 eFt folyószámla hitelkeret állt rendelkezésünkre, kötelezettségeink fedezetét megfelelő likviditási fokozatú eszközzel rendelkezünk. 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 27.817 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 99,6%-a származott folyamatos működésből. A tárgyévben újabb hitel felvétele nem történt.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (0,4%) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (49,6%) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányad elsősorban a vevőkövetelésekkel magyarázható, amelyek a felhasználások 24,7%-át tették ki.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez, a képződő források 35,4%-a került felhasználásra.
- Hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 15,0%-át használtuk fel.

A 2008. évben kirobbant pénzügyi válság tartós elhúzódása további terheket rótt Társaságunkra is az alábbiak szerint:

- A hulladékkezelési közszolgáltatásnál a közületi vevőbázis csökkenése a vállalkozások csődje, felszámolása következtében. A likviditási pozíció romlása miatt a felszámolások száma jelentősen nőtt, a magasabb adóssághalmaz hatrahagyása mellett.
- A lakossági szféra fizetőképessége is jelentősen romlott, a késedelmes fizetések pótlólagos forrásbevonást eredményeztek. A mindenkori vevőállomány komoly kockázatot jelent cégünk számára a biztonságos működés és növekedés szempontjából.
- Költségesebbé és nehezkesebbé váltak a banki hitelfelvételek.

A fentiekre tekintettel a hulladékkezelési közszolgáltatás (közületi, lakossági, községi) kintlévőségeinek alakulására a következő gazdasági évben is kiemelt figyelmet kell fordítanunk, hiszen ez veszélyeztetheti társaságunk mindenkori 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. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Bodnár Benedek  
3100 Salgótarján, Medves krt. 2.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottak értelmében került kifizetésre.

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 146 főre alakult, 2011. december 30-ai tényleges dolgozói létszáma 141 főre csökkent.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 439 eFt-tal csökkent a tárgyévi kötelező minimálbér emelés, bérkompensáció (4.964 eFt), 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 2011. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.053 eFt volt.

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

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

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



## C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2011. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábbi évekhez (2009-2010. év) kapcsolódóan a bevallások utólagos vizsgálatára irányuló Adóhatósági ellenőrzés történt, általános forgalmi adó tekintetében. A vizsgálat a kapcsolt vállalkozás bejelentési kötelezettség miatt állapított meg mulasztási bírságot, adókülönbözöt nem terhelte társaságunkat.

Ellenőrzést végzett továbbá a Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkügyi Központja a szakképzési hozzájárulást a saját munkavállaló részére, szervezett képzéssel teljesítő, hozzájárulásra kötelezett költségei elszámolási feltételeinek teljesüléséről és elszámolásának szabályszerűségével kapcsolatosan. A hatósági ellenőrzés hibát, hiányosságot nem állapított meg.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 35.001 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (48.960 eFt), a terven felüli értékcsökkenés (7.479 eFt), a selejtezés (1.155 eFt), a tárgyévi eszközbeszerzés (22.593 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 részletezését a 6. sz. melléklet szemlélteti.

2.) A forgóeszközök állománya 52.472 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 564 eFt-tal növekedtek a szolgáltatásaink folyamatos biztosításához szükséges külső anyagár változások (üzemanyag, gépjármű alkatrészek, téli csúszásmentesítéshez felhasznált érdesítő anyagárak) miatt.

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

~ az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó vevői követelésállományunk 6.900 eFt-tal emelkedett a hátralék behajtása érdekében megtett folyamatos 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 Control Kft., EOS KSI Magyarország Inkasszó Kft.) a hátralékok csökkentése érdekében;

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

= helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés;

= ügyfélszolgálati rendszer működtetése.

A vevői, valamint a kapcsolt vállalkozásainkkal szemben fennálló követelésállományunk részletezését, határidők szerinti bontásban a 7. sz. melléklet szemlélteti.

A mellékletből kitűnik, hogy a határidőn túli követelésállományunk (4.116 eFt-tal) emelkedett, mely vevő körünk likviditási gondjaival kapcsolható össze.

A hulladékkezelési közszolgáltatás (közület, lakosság) határidőn túli követelésállománya 6.968 eFt-tal emelkedett a tárgyévi díjmelés, valamint a cégfelszámolások számának növekedése miatti hátralék halmozódásának következtében.

A tárgyévben behajtó cégekhez (Credit Controll Kft., EOS KSI Magyarország Inkasszó Kft.) fordultunk az állandósult kintlévőségi állomány csökkentése érdekében.

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

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

Község neve	Igényelt összeg		Önkormányzat által behajtott összeg		Maradvány	
	2010.06.30	2011.06.30	2010.12.31	2011.12.31	2010.12.31	2011.12.31
Egyházasgerge	121	243	121	243	0	0
Karancslapujtó	2 459	3 358	123	2 242	2 336	1 116
Rimóc	275	298	275	298	0	0
Lucfalva	974	1 151	88	229	886	922
Nógrádmegyer	435	1 540	435	390	0	1 150
Karancskeszi	410	513	204	77	206	436
Sámsonháza	384	482	9	33	375	449
Karancsberény	92	168	22	59	70	109
Mátraterenye	1 049	1 141	1 049	504	0	637
Mátránovák	1 299	2 252	122	1 531	1 177	721
Mátraszőlős	1 023	1 291	276	145	747	1 146
Mátraszele	186	339	186	339	0	0
Somoskőújfalu	3 403	1 256	1 336	1 256	2 067	0
Nemti	250	426	216	426	34	0
Etes	2 092	3 062	95	417	1 997	2 645
Varsány	536	964	26	112	510	852
Nagybárcány	1 134	1 655	73	63	1 061	1 592
Kozárd	24	37	10	29	14	8
Ecseg	776	980	311	394	465	586
Hugyag	1 273	2 148	71	1 164	1 202	984
<b>Összesen:</b>	<b>18 195</b>	<b>23 304</b>	<b>5 048</b>	<b>9 951</b>	<b>13 147</b>	<b>13 353</b>

*Adók módjára történő behajtásra adott díjhátralék alakulása Salgótarjánban (eFt)*

Megnevezés	Salgótarján lakosság		Önk. tul. bérlők		Közület		Összesen	
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év
<b>Nyitó:</b>	12 571	15 953	10 416	13 302	2 458	2 087	25 445	31 342
Feladás	10 837	12 719	6 457	6 728	5 581	4 970	22 875	24 417
Behajtott összeg	3 833	5 275	2 006	2 675	2 003	1 128	7 842	9 078
VGÜ-nél befizetve	2 424	2 960	675	642	1 769	1 913	4 868	5 515
Behajthatatlan követelés	880	8 964	139	148	1 500	835	2 519	9 947
Önk. által megtérített	-	-	751	1 197	-	-	751	1 197
Behajtó cég által utalt	318	-	-	-	680	-	998	-
<b>Záró:</b>	<b>15 953</b>	<b>11 473</b>	<b>13 302</b>	<b>15 368</b>	<b>2 087</b>	<b>3 181</b>	<b>31 342</b>	<b>30 022</b>

*Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.*

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

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

*~ Az egyéb követelések állománya 4.079 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:*

	2010. év	2011. év
- December utolsó napjaiban beszedett temetői és parkolói bevételek	32 eFt	-
- OMB előlegek	318 eFt	-
- Eltávozott munkavállalókkal szembeni követ.	-	28 eFt
- Szállító jóváírás miatti követelés	615 eFt	-
- Elszámolásra felvett előlegek	200 eFt	200 eFt
- Kétes vevő követelés	10.442 eFt	9.446 eFt
- Követelés engedményezés	7.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	471 eFt	385 eFt
- Adóköv. összege	4.056 eFt	3.312 eFt
- Egyéb követelés	26 eFt	182 eFt
- Kétesvevő és egyéb köv. elszám. értékvesztése	-18.102 eFt	-16.134 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>5.718 eFt</b>	<b>4.079 eFt</b>

*c) A pénzeszközök állománya 46.647 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:

	2010. év	2011. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	1.014 eFt	1.280 eFt
- Pénzeszközök kamata	1 eFt	1 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	14.586 eFt	1.689 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>15.601 eFt</b>	<b>2.970 eFt</b>

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 2,2%-kal emelkedett a tárgyévi mérleg szerinti nyereség hatására.

A számviteli szabályok szerint a bázis évben képzett 3.397 eFt fejlesztési tartalék az LYF-046 frsz. hulladék szállító gépjármű vásárlásra felhasználásra került.

A tárgyidőszakban fejlesztési tartalék képzésére 4.595 eFt értékben került sor, mely lekötött tartalékként került kimutatásra.

A fenti összeget a későbbi évek beruházás finanszírozására kívánjuk felhasználni.

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2011. december 31-én 23.500 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	3.000 eFt
- Fenntartással kapcsolatos költségekre	2.200 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	18.300 eFt

6. A kötelezettségek 108 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a beruházási hitel törlesztése mellett a rövidlejáratú kötelezettségek alakulása volt.

- Hosszulejáratú kötelezettségként a 2007. évben felvett beruházási és fejlesztési hitel hátralévő (12.000 eFt) éven túli összege került kimutatásra.
- A rövidlejáratú kötelezettségek 9.492 eFt-tal történő emelkedésére a szállítóállomány csökkenése (510 eFt), Önkormányzat részére fennálló hulladéklerakó negyedik negyedévi bérleti díj tartozás (10.929 eFt), egyéb kapcsolt féllel fennálló kötelezettség (307 eFt), osztalék fizetési kötelezettség (2.000 eFt), valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek csökkenése (3.234 eFt) volt hatással.
- Kapcsolt vállalkozással szemben rövidlejáratú kötelezettség alakulása

	2010. év	2011. év
- Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásnyújtásból	449 eFt	11.236 eFt
- Jövőre hagyott osztalék	2.000 eFt	2.000 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2.449 eFt</b>	<b>13.236 eFt</b>

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 55.717 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2010. év	2011. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	14.631 eFt	13.896 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	37.237 eFt	37.576 eFt
- Sírhelymegváltás miatt Önkormányzat felé tart.	510 eFt	567 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	2.228 eFt	1.183 eFt
- Folyamatosan telj. szolg. ÁFA	304 eFt	201 eFt
- Egyéb kötelezettség	2.041 eFt	2.294 eFt
- Jóváhagyott osztalék	2.000 eFt	-
<b>Összesen:</b>	<b>58.951 eFt</b>	<b>55.717 eFt</b>
- A kapcsolt vállalkozás részére jóváhagyott osztalék	-	2.000 eFt

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2010. év	2011. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	-	-
- Költségek, ráf. passzív elh.	5.724 eFt	635 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	8.325 eFt	6.983 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>14.049 eFt</b>	<b>7.618 eFt</b>

## D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2011. évben 847.590 eFt bevételt realizált, a mérleg szerinti nyereség 3.679 eFt-ra alakult.

1. Az értékesítés nettó árbevétele 827.662 eFt volt, melyből kapcsolt vállalkozások részére elszámolt összeg 178.143 eFt.

Az értékesítés nettó árbevétele – főbb tevékenységenként – az alábbiak szerint alakult:

- <b>Kommunális</b>	<b>141.473 eFt</b>
= Parkfenntartás	46.647 eFt
= Köztisztaság	44.426 eFt
= Temetőkezelés	32.461 eFt
= Fizető parkoló üzem.	17.939 eFt
- <b>Építés, karbantartás</b>	<b>23.983 eFt</b>
= Szakipar	13.295 eFt
= Gondnokság	4.854 eFt
= Gyorsjavító	5.834 eFt
- <b>Hulladékgazdálkodás</b>	<b>647.940 eFt</b>
= Hulladékszállítás	465.008 eFt
= Hulladékártalmatl.	182.932 eFt
- <b>Különleges hulladékkezelés</b>	<b>13.562 eFt</b>
- <b>Egyéb</b>	<b>704 eFt</b>
<b>Kft. összesen:</b>	<b>827.662 eFt</b>

### **Ebből kapcsolott vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel**

- St. Megyei Jogú Város PM Hivatal	155.739 eFt
- Közoktatási Intézm. Gazd. Szolgálata	8.056 eFt
- St. és Környéke Vízű Kft.	5.446 eFt
- Csarnok és piac igazgatóság	2.392 eFt
- Tarjánhő Kft.	2.324 eFt
- Salgó Vagyon Kft.	1.544 eFt
- St-i Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	974 eFt
- Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.	719 eFt
- St-i Közművelődési Nonprofit Kft.	556 eFt
- St-i Csatornamű és Szolg. Kft.	393 eFt

### **Összes kapcsolott**

**178.143 eFt**

2. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 239 eFt, mely az YHE-463 ISEKI 3160 traktor javítóműhely által végzett átalakításával kapcsolatosan keletkezett.
3. Az anyagjellegű ráfordításaink 23.977 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest.

#### Ezen belül:

- Az anyagköltségeink 4.999 eFt-tal csökkentek a külső anyagár emelkedések, tárgyévi költségtakarékos intézkedéseink, valamint a hulladékkezelési és egyéb vállalászási tevékenységeink szűkülése miatti anyagigény együttes hatására.
  - Az igénybevett szolgáltatások 17.355 eFt-os csökkenését az idegen szervvel végeztetett karbantartás növekedése mellett a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatcsökkenések (fűkaszálás, szakipari feladatokhoz igénybe vett külső szolgáltatások csökkenése) idézték elő. Részletezését a 9. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
  - Az egyéb szolgáltatások 1.168 eFt-tal történő csökkenésére a hatósági díjak, bankköltségek, biztosítási díjak voltak hatással. (9. sz. melléklet „B” része)
  - Az eladott áruk beszerzési értéke között só és kalcium-klorid értékesítés (280 eFt), urnasír (400 eFt), hulladékgyűjtő (290 eFt), valamint egyéb anyagi eszköz (34 eFt) értékesítésének nyilvántartási értéke szerepel.
4. A személyi jellegű ráfordítások 127 eFt-tal csökkentek a bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 10. sz. melléklet részletezése szerint.
  5. Az értékcsökkenési leírás 5.870 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a (nullára leíródott eszközállomány miatti) terv szerinti értékcsökkenési leírás jelentős csökkenése (6.452 eFt) és a kisértékű eszközbeszerzések 259 eFt-os növekedése együttesen hatott. A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 6/a. sz. melléklet tartalmazza.
  6. Az egyéb ráfordítások emelkedésére a behajthatatlan követelések leírt összegének növekedése mellett, a cégátszervezésre képzett céltartalék, a terven felüli értékcsökkenés, valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések csökkenése hatott. Az egyéb bevételek 1.191 eFt-tal történő csökkenését a megtérült értékvesztés visszairása, a céltartalék felhasználás, tárgyi eszköz értékesítés, valamint a foglalkoztatás bővítését szolgáló bértámogatás alakulása együttesen idézte elő. Az egyéb bevételek és ráfordítások részletezését a 11. sz. mellékleten mutatjuk be.
  7. A pénzügyi műveletek vesztesége 980 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek, a hiteltörlesztés kamatvonzata, a szakmai egyesületek működési költség hozzájárulásának hatására.

8. A rendkívüli ráfordítások 8.426 eFt-ra alakultak, itt kerültek elszámolásra a tárgy évben nyújtott támogatások. A rendkívüli bevételek között elengedett kötelezettség leírások értéke szerepel (67 eFt).

A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve, az adózás előtti eredményünk 9.190 eFt-ra alakult.

A társasági adónál alkalmazott adó alap korrekciók figyelembe vételével 3.511 eFt tárgyévi adófizetési kötelezettségünk keletkezett, részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Jóváhagyott osztalékként – Közgyűlési határozat értelmében – 2.000 eFt-ot irányoztunk elő.

Salgótarján, 2012. március 09.

*Bodnár Benedek*  
üzgyvezető igazgató



Koriátolt  
Felelősségű  
Társaság  
8. sz. melléklet

**A mérleg főbb adatainak alakulása  
megoszlási viszonyszámok alapján**

(Adatok %-ban)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2010.év</b>		<b>2011.év</b>		<b>Változás</b>	<b>FORRÁSOK</b>			<b>Változás</b>
						<b>2010.év</b>	<b>2011.év</b>		
<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>42,1</b>	<b>31,3</b>	<b>74,3</b>	<b>74,3</b>	<b>100,0</b>	<b>50,3</b>	<b>50,6</b>	<b>100,6</b>	
1. Immateriális javak	0,1	0,1	100,0			30,4	29,9	98,4	
2. Tárgyi eszközök	42,0	31,2	74,3			1,8	1,8	100,0	
- Ingatlanok	14,9	14,0	94,0			16,7	16,4	98,2	
- Műsz. berend., gépek	23,0	14,4	62,6			1,0	1,3	130,0	
- Egyéb berend. felsz.	4,1	2,8	68,3			0,4	1,2	300,0	
- Beruházások	-	-	-						
- Beruházásra dott előleg	-	-	-						
3. Befektetett pü-i eszk.	-	-	-			4,7	6,8	144,7	
<b>B Forgóeszközök</b>	<b>53,3</b>	<b>67,8</b>	<b>127,2</b>	<b>127,2</b>	<b>40,9</b>	<b>40,9</b>	<b>40,4</b>	<b>98,8</b>	
4. Készletek	2,5	2,6	104,0			6,4	3,5	54,7	
5. Követelések	25,7	26,9	104,7			34,5	36,9	107,0	
6. Értékpapírok	-	-	-						
7. Pénzeszközök	25,1	38,3	152,6						
<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>4,6</b>	<b>0,9</b>	<b>19,6</b>	<b>19,6</b>	<b>4,1</b>	<b>4,1</b>	<b>2,2</b>	<b>53,7</b>	
<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>	



Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

2. sz. melléklet

A. Jövedelmezőség alakulása		2010. év	2011. év	Index %
<b>1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>				
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	1,56%	2,38%	152,56%
	Szokásos v-i eredmény / Nettó árbevétel + egyéb bevétel	1,16%	2,07%	178,45%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	0,79%	1,08%	136,71%
<b>2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:</b>				
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	7,63%	11,31%	148,23%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	3,94%	5,28%	134,01%
<b>3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>				
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	3,48%	5,21%	149,71%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	5,49%	8,23%	149,91%
<b>4. Élőmunka termelékenysége:</b>				
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	5 630 eFt	5 669 eFt	100,69%
<b>5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:</b>				
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	9,21%	18,27%	198,37%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	156,30%	219,37%	140,35%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	4,49%	7,87%	175,28%
B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2010. év	2011. év	Index %
<b>1. Tartósan befektetett eszközök aránya</b>	(Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	42,07%	31,31%	74,42%
<b>2. Forgóeszközök aránya</b>	Forgóeszközök / Eszközök összesen	53,33%	67,83%	127,19%
<b>3. Befektetett eszközök fedezettsége</b>	Saját tőke / Befektetett eszközök	119,38%	161,55%	135,32%
<b>4. Saját tőke aránya</b>	Saját tőke / Források összesen	50,22%	50,58%	100,72%
<b>5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató</b>	Saját tőke / Jegyzett tőke	165,48%	169,06%	102,16%
<b>6. Likviditási mutató</b>	Forgóeszközök / Kötelezettségek	130,13%	167,98%	129,09%
<b>7. Rövid távú likviditás I.</b>	Forgóeszközök / Rövl.lej. kötelezettségek	154,05%	183,86%	119,35%
<b>8. Rövid távú likviditás II.</b>	Forgóeszközök-Követelések / Rövl.lejár.kötelez.	79,68%	110,90%	139,18%
<b>9. Gyorsráta mutató</b>	Likvid pénzeszközök / Rövl.lej.kötelezettségek	72,52%	103,83%	143,17%
<b>10. Hitelfedezettségi mutató</b>	Követelések / Rövid lej. kötelezettségek	74,37%	72,96%	98,10%
<b>11. Az eladósodottság mértéke</b>	Kötelezettségek / Saját tőke	81,61%	79,82%	97,81%
<b>12. Nettó eladósodottság</b>	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	30,34%	26,61%	87,71%

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>	<b>Változás</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>	<b>Változás</b>
<b>I. Likvid eszközök</b>				<b>I. Lejárt tart.</b>	15 382	14 782	- 600
- Pénzeszközök	85 211	131 858	+ 46 647	<b>II. Rövid hat. belül esed. tartozások</b>	116 169	119 830	+ 3 661
<b>II. Mobil eszközök</b>				<b>I - II. Összesen</b>	<b>131 551</b>	<b>134 612</b>	<b>+ 3 061</b>
- Követelések	87 390	92 651	+ 5 261	<b>III. Később esed. tart.</b>	21 600	12 000	- 9 600
- Aktív időb.	14 587	1 690	- 12 897	<b>I - III. Összesen</b>	<b>153 151</b>	<b>146 612</b>	<b>- 6 539</b>
<b>I - II. Összesen</b>	<b>187 188</b>	<b>226 199</b>	<b>+ 39 011</b>	<b>IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)</b>	186 248	197 627	+ 11 379
<b>III. Mobilizálható eszköz.</b>				<b>I - IV. Összesen</b>	<b>339 399</b>	<b>344 239</b>	<b>+ 4 840</b>
- Készletek	8 414	8 978	+ 564				
<b>I - III. Összesen</b>	<b>195 602</b>	<b>235 177</b>	<b>+ 39 575</b>				
<b>IV. Immobil eszközök</b>							
- Befektetett eszközök	142 783	107 782	- 35 001				
- Aktív időb.	1 014	1 280	+ 266				
<b>I - IV. Összesen</b>	<b>339 399</b>	<b>344 239</b>	<b>+ 4 840</b>				

## CASH FLOW - KIMUTATÁS

(eFt)

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
<b>I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
1. Adózás előtti eredmény	+ 6 795	+ 9 190	+ 2 395
2. Elszámolt amortizáció	+ 55 153	+ 48 960	- 6 193
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 17 289	+ 8 644	- 8 645
4. Céitartalék képzés és felh. különbözete	+ 3 500	+ 7 700	+ 4 200
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 1 076	+ 707	+ 1 783
6. Tárgyi eszközök terven felüli écs. leírás	-	+ 7 479	+ 7 479
7. Szállítói kötelezettség változása	+ 10 620	- 11	- 10 631
8. Rövidlej. köt. kapcs. vállalkozással	+ 2 249	+ 12 737	+ 10 488
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 10 463	- 3 234	+ 7 229
10. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 3 740	- 6 431	- 10 171
11. Vevőkövetelés változása	- 20 387	- 15 787	+ 4 600
12. Kapcsolt váll. vevő köv. változás	+ 412	- 729	- 1 141
13. Egyéb forgóeszközök változása	- 933	+ 2 047	+ 2 980
14. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 14 121	+ 12 631	+ 26 752
15. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 3 555	- 3 511	+ 44
16. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 2 000	- 2 000	0
<b>Működési cash-flow összesen:</b>	<b>+ 47 223</b>	<b>+ 80 392</b>	<b>+ 31 169</b>
<b>II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
15. Befektetett eszk. beszerzése	- 19 941	- 22 593	- 2 652
16. Befektetett eszk. eladása	+ 1 148	+ 448	- 700
<i>Korrektció</i>			
- Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.	-	-	-
<b>Befektetési cash-flow összesen:</b>	<b>- 18 793</b>	<b>- 22 145</b>	<b>- 3 352</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>			
17. Hítel és kölcsön felvétele	+ 7 512	-	- 7 512
18. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét	-	-	-
19. Hítel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	- 17 112	- 9 600	+ 7 512
20. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	-	-	-
<b>Finanszírozási cash-flow</b>	<b>- 9 600</b>	<b>- 9 600</b>	<b>-</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>+ 18 830</b>	<b>+ 48 647</b>	<b>+ 27 817</b>

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
<b>Források összesen</b>	<b>+ 110 543</b>	<b>100,0%</b>
- Folyamatos működésből	+ 110 095	99,6%
- Befektetési tevékenységből	+ 448	0,4%
- Pénzügyi műveletekből	-	-
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>- 63 896</b>	<b>100,0%</b>
- Folyamatos működésből	- 31 703	49,6%
- Befektetési tevékenységből	- 22 593	35,4%
- Pénzügyi műveletekből	- 9 600	15,0%

## Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	
<b>1. Teljes munkaidős:</b>	<b>145</b>	<b>141</b>	<b>232 699</b>	<b>232 339</b>	<b>- 360</b>
- Fizikai	106	105	133 783	139 961	+ 6 178
- Szellemi	39	36	98 916	92 378	- 6 538
<b>2. Nem teljes munkaidős:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4 581</b>	<b>4 788</b>	<b>+ 207</b>
- Fizikai	2	3	2 382	2 791	+ 409
- Szellemi	3	2	2 199	1 997	- 202
<b>3. Nyugdíjas:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Fizikai	-	-	-	-	-
- Szellemi	-	-	-	-	-
<b>4. Kft. összesen:</b>	<b>150</b>	<b>146</b>	<b>237 280</b>	<b>237 127</b>	<b>- 153</b>
- Fizikai	108	108	136 165	142 752	+ 6 587
- Szellemi	42	38	101 115	94 375	- 6 740
<b>5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>232</b>	<b>-</b>	<b>- 232</b>
<b>6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2 107</b>	<b>2 053</b>	<b>- 54</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>150</b>	<b>146</b>	<b>239 619</b>	<b>239 180</b>	<b>- 439</b>

**Immateriális javak, tárgyi eszközök  
bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása (eFt)**

6. sz. melléklet

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2011.01.01.		Évközi		Átsorolás	Záró bruttó érték 2011.12.31.	Nyitó halm. écs. 2011.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás "0"-ba	Záró halm. écs. 2011.12.31.
	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés							
<b>I. Immateriális javak</b>	3 903	0	0	12	0	3 891	3 501	140	12	0	3 629
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vagyoni értékű jogok	703	0	0	0	0	703	301	140	0	0	441
- Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra leírt immat. javak	3 200	0	0	12	0	3 188	3 200	0	12	0	3 188
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	458 681	66 402	51 983	29 279	443 821	316 300	27 585	75 405	27 585	27 819	336 301
<b>I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	79 561	0	2 712	0	76 849	29 187	2 009	2 009	0	0	28 737
- Földterület	1 355	0	0	0	1 355	0	0	0	0	0	0
- Telek, telkerítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Épületek, épületszrűcszek	37 382	0	1 921	0	35 461	6 495	569	1 668	0	0	5 396
- Egyéb építmények	28 628	0	0	0	28 628	13 738	1 378	0	0	0	15 116
- Üzemkörön kívüli ingatl.	3 936	0	0	0	3 936	694	62	0	0	0	756
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	8 260	0	791	0	7 469	8 260	0	0	791	0	7 469
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	323 380	38 376	24 753	24 888	312 115	245 316	63 780	23 201	23 438	23 438	262 457
- Termelő gépek, berend.	23 257	746	174	2 112	21 717	8 806	4 027	82	2 112	0	10 639
- Járművek	215 431	12 742	0	22 776	205 397	156 358	36 315	0	21 326	0	171 347
- 0-ra leírt term. ber. járművek	84 692	24 888	24 579	0	85 001	80 152	23 438	23 119	0	0	80 471
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	55 740	5 433	1 925	4 391	54 857	41 797	9 616	1 925	4 381	4 381	45 107
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 500	0	0	0	6 500	3 293	929	0	0	0	4 222
- Egyéb járművek	11 909	0	0	0	11 909	8 479	1 819	0	0	0	10 298
- Irodai igazg. berend.	10 763	915	0	4 391	7 287	4 747	2 360	0	4 381	0	2 726
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 0-ra írtott egyéb ber., felsz.	26 568	4 518	1 925	0	29 161	25 278	4 508	1 925	0	0	27 861
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	0	22 593	22 593	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	0	22 593	22 593	0	0	0	0	0	0	0	0
- Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5. Beruh. adott előleg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	462 584	66 402	51 995	29 279	447 712	319 801	75 545	27 597	27 819	27 819	339 930

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

6/a. sz. melléklet

Megnevezés	Záró bruttó érték 2011. 12. 31.	Halmozott écs. 2011. 12. 31.	Nettó érték 2011. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás							
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		Vált. %	
				2010.év	2011.év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év		
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>3 891</b>	<b>3 629</b>	<b>262</b>	<b>185</b>	<b>140</b>	<b>78</b>	<b>33</b>	<b>263</b>	<b>173</b>	<b>65,78</b>	
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Vagyoni értékű jogok	703	441	262	185	140	78	33	263	173	65,78	
- Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- 0-ra leírt immat. javak	3 188	3 188	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>443 821</b>	<b>336 301</b>	<b>107 520</b>	<b>42 918</b>	<b>36 511</b>	<b>11 972</b>	<b>12 276</b>	<b>54 890</b>	<b>48 787</b>	<b>88,88</b>	
<b>I. Ingat. és kapes. vagyoni ért. jog.</b>	<b>76 849</b>	<b>28 737</b>	<b>48 112</b>	<b>2 073</b>	<b>2 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 073</b>	<b>2 009</b>	<b>96,91</b>	
- Földterület	1 355	0	1 355	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Telek, telkerítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Épületek, épületrészek	35 461	5 396	30 065	633	569	0	0	633	569	89,89	
- Egyéb építmények	28 628	15 116	13 512	1 378	1 378	0	0	1 378	1 378	100,00	
- Üzemkőrön kívüli ingatl.	3 936	756	3 180	62	62	0	0	62	62	100,00	
- Ingatlanhoz kapes. vagy. ért. Jog.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- 0-ra leírt ingatlanok	7 469	7 469	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	<b>312 115</b>	<b>262 457</b>	<b>49 658</b>	<b>34 864</b>	<b>29 394</b>	<b>10 628</b>	<b>11 095</b>	<b>45 492</b>	<b>40 489</b>	<b>89,00</b>	
- Temelő gépek, berend.	21 717	10 639	11 078	6 075	4 027	10 628	11 095	16 703	15 122	90,53	
- Járművek	205 397	171 347	34 050	28 789	25 367	0	0	28 789	25 367	88,11	
- 0-ra leírt term. ber. járművek	85 001	80 471	4 530	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	<b>54 857</b>	<b>45 107</b>	<b>9 750</b>	<b>5 981</b>	<b>5 108</b>	<b>1 344</b>	<b>1 181</b>	<b>7 325</b>	<b>6 289</b>	<b>85,86</b>	
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 500	4 222	2 278	929	929	395	208	1 324	1 137	85,88	
- Egyéb járművek	11 909	10 298	1 611	1 819	1 820	0	0	1 819	1 820	100,05	
- Irodai igazg. berend.	7 287	2 726	4 561	3 233	2 359	949	973	4 182	3 332	79,67	
- Üzemkőrön kívüli berend.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	29 161	27 861	1 300	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
- Beféjezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>5. Beruházásokra adott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Összesen:</b>	<b>447 712</b>	<b>339 930</b>	<b>107 782</b>	<b>43 103</b>	<b>36 651</b>	<b>12 050</b>	<b>12 309</b>	<b>55 153</b>	<b>48 960</b>	<b>88,77</b>	

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

7. sz. melléklet

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2010. év Bázis	2011. év Tény	2010. év Bázis	2011. év Tény	2010. év Bázis	2011. év Tény	2010. év Bázis	2011. év Tény	
	1. Vevő követelés egyenleg (XII. 31-én)	14 588	15 167	36 119	46 605	77 485	77 150	128 192	
- Határidőn belüli	7 073	9 442	16 621	18 225	23 280	24 925	46 974	52 592	5 618
- Határidőn túli	7 515	5 725	19 498	28 380	54 205	52 225	81 218	86 330	5 112
~ 90 napon belüli	3 559	4 481	10 479	5 470	-	-	14 038	9 951	4 087
~ 91 - 180 nap	757	255	5 877	11 451	10 056	9 311	16 690	21 017	4 327
~ 181 - 360 nap	1 075	139	1 999	7 114	14 048	14 409	17 122	21 662	4 540
~ 360 napon túli	2 124	850	1 143	4 345	30 101	28 505	33 368	33 700	332
2. Kétes követelés	9 158	8 095	1 284	1 351	-	-	10 442	9 446	996
- Határidőn belüli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Határidőn túli	9 158	8 095	1 284	1 351	-	-	10 442	9 446	996
= 90 napon belül	-	47	22	-	-	-	22	47	25
= 91 - 180 nap	-	90	7	117	-	-	-	-	-
= 181 - 360 nap	-	7 958	1 255	1 234	-	-	10 413	9 192	1 221
= 360 napon túli	9 158	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vevők összesen	23 746	23 262	37 403	47 956	77 485	77 150	138 634	148 368	9 734
- Határidőn belüli	7 073	9 441	16 621	18 226	23 280	24 925	46 974	52 592	5 618
- Határidőn túli	16 673	13 821	20 782	29 730	54 205	52 225	91 660	95 776	4 116
= 90 napon belüli	3 559	4 528	10 501	5 470	-	-	14 060	9 998	4 062
= 91 - 180 nap	757	255	5 877	11 450	10 056	9 311	16 690	21 016	4 326
= 181 - 360 nap	1 075	230	2 006	7 231	14 048	14 408	17 129	21 869	4 740
= 360 napon túli	11 282	8 808	2 398	5 579	30 101	28 506	43 781	42 893	888
4. Nyilvántartott értékesítés	10 491	9 692	7 314	13 381	39 157	36 723	56 962	59 796	2 833
5. Kapcsolt váll. szembeni köv.	523	765	304	791	-	-	827	1 556	729
6. Mérleg sz. vevő	12 732	12 805	29 785	33 784	38 328	40 427	80 845	87 016	6 171
7. Összes vevőkövetelés	13 255	13 570	30 089	34 575	38 328	40 427	81 672	88 572	6 900
MEGOSZLÁS %	16,3	15,3	36,8	39,1	46,9	45,6	100,0	100,0	-

**Lakossági vevőállomány megoszlása**  
(eFt)

Megnevezés	Önk.tul.bér.	St. Lak.	Község	Összesen
<b>2009. év</b>				
<b>Egyenleg: 12.31.</b>	<b>14 782</b>	<b>24 576</b>	<b>25 422</b>	<b>64 780</b>
- 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>
<b>2010. év</b>				
<b>Egyenleg: 12.31.</b>	<b>17 927</b>	<b>29 370</b>	<b>30 188</b>	<b>77 485</b>
- 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>
<b>2011. év</b>				
<b>Egyenleg: 12.31.</b>	<b>20 057</b>	<b>26 575</b>	<b>30 518</b>	<b>77 150</b>
- Határidőn belül	2 397	9 482	13 046	24 925
- Határidőn túl	17 660	17 093	17 472	52 225
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 596	3 586	4 129	9 311
~181-360 nap	3 245	4 943	6 220	14 408
~ 360 napon túli	12 819	8 564	7 123	28 506
<i>Iv %</i>	<i>111,9</i>	<i>90,5</i>	<i>101,1</i>	<i>99,6</i>
<i>Im %</i>	<i>26,0</i>	<i>34,4</i>	<i>39,6</i>	<i>100,0</i>



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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	
	1. Biztos kőv. (vevők)	14 588	15 167	77 485	77 150	36 119	46 605	128 192	
2. Kétes követelések	9 158	8 095	-	-	1 284	1 351	10 442	9 446	-996
3. Kőv. egyéb rész. visz.lévő vállalk.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Egyéb követelések	7 660	6 687	-	-	-	-	7 660	6 687	-973
<b>Összes követelés</b>	<b>31 406</b>	<b>29 949</b>	<b>77 485</b>	<b>77 150</b>	<b>37 403</b>	<b>47 956</b>	<b>146 294</b>	<b>155 055</b>	<b>8 761</b>
5. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	10 632	13 969	23 280	24 925	27 122	23 696	61 034	62 590	1 556
- 91-180 nap	757	255	10 056	9 311	5 877	11 450	16 690	21 016	4 326
- 181-360 nap	8 735	257	14 048	14 409	2 006	7 231	24 789	21 897	-2 892
- 360 napon túli	11 282	15 468	30 101	28 505	2 398	5 579	43 781	49 552	5 771
6. Elnszámlolt értékvesztés	5 100	762	10 305	3 906	3 996	8 421	19 401	13 089	-6 312
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	-8 305	1 020	10 669	2 690	4726	8318	7 090	12 028	4 938
- Vevőnkénti kisössz. követelésekre	-1	7	-364	1 216	-80	36	-445	1 259	1 704
- Kétes vevő követelés elszámolás	5 854	-292	-	-	-650	67	5 204	-225	-5 429
- Egyéb követelés elszámolás	7 552	27	-	-	-	-	7552	27	-7 525
7. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	16 316	18 151	29 853	39 157	4 492	7 314	50 661	64 622	13 961
- Növekedés	5 209	1 229	12 406	9 667	5 114	8 976	22 729	19 872	-2 857
- Egyéb bev.elisz. visszairt értékvesztés	-3 264	-2 534	-1 001	-6 340	-1 175	-2 354	-5 440	-11 228	-5 788
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-109	-467	-2 101	-5 761	-1 118	-555	-3 328	-6 783	-3 455
- Záró állomány	18 152	16 379	39 157	36 723	7 313	13 381	64 622	66 483	1 861

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>	<b>Eltérés</b>
<b>A <u>Igénybevett szolgáltatások</u></b>			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 665	728	- 1 937
2. Bérleti díjak	41 344	42 069	725
3. Karbantartási költségek	16 601	20 585	3 984
4. Hirdetés, reklám költségek	2 419	2 134	- 285
5. Oktatás, továbbképzés	1 631	985	- 646
6. Utazási, kiküldetési költségek	36	11	- 25
7. Posta, telefon, fax költségek	11 530	12 355	825
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 605	1 337	- 268
9. Ügynöki díj	358	238	- 120
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	2 783	2 933	150
11. Rágcsáló irtás	1 371	1 417	46
12. Számítógépes program követés	3 764	3 855	91
13. Közterület takarítás, parkfenntartás, fűkaszálás, stb.	12 889	6 068	- 6 821
14. Őrzési díjak	2 846	4 979	2 133
15. Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	17 612	14 243	- 3 369
16. Városüzemeltetés, -szakipari munka	15 651	6 013	- 9 638
17. Környezetvéd. szakért. és felülv.	2 729	2 023	- 706
18. Gyepmesteri tev.	1 927	2 808	881
19. Hődfj, csatornadíj	2 048	1 907	- 141
20. Hulladéklerakó földmunkák	2 726	2 150	- 576
21. Behajtási ktg.	777	244	- 533
22. Átvilágítás szakértői szolg.díj	2 000	0	- 2 000
23. Transzferár dokumentáció tanácsadás	1 000	0	- 1 000
24. Autópályamatrixa	1 132	1 225	93
25. Hulladékszállítás	3 008	3 260	252
26. Tagdíj	1 138	670	- 468
27. Esztergálás	2 105	2 822	717
28. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	2 191	1 881	- 310
29. Szippantás	261	404	143
30. Minőségbiztosítás	837	637	- 200
31. Biztonságtechnikai szolgáltatás	400	650	250
32. Emelőgép ügymintézés	444	444	0
33. Egyéb	5 359	6 757	- 1 398
<b>Összesen</b>	<b>165 187</b>	<b>147 832</b>	<b>- 17 355</b>
<b>B <u>Egyéb szolgáltatások</u></b>			
1. Hatósági díjak, illetékek	2 610	2 377	- 233
2. Bankköltség	7 974	7 064	- 910
3. Biztosítási díjak	5 708	5 683	- 25
<b>Összesen</b>	<b>16 292</b>	<b>15 124</b>	<b>- 1 168</b>

**Személyi jellegű ráfordítások  
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
<b>1. Bérköltés</b>	<b>239 619</b>	<b>239 180</b>	<b>- 439</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen</b>	<b>69 375</b>	<b>70 179</b>	<b>+ 804</b>
<b>2. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
- Reprezentációs költség	1 102	266	- 836
- Dolgozók tüzei étk. fiz.	17 640	25 913	+ 8 273
- Munkába jár. kapcs. költs.	2 391	2 594	+ 203
- Betegszab. díjazása munk. tp.	3 193	2 169	- 1 024
- Egészségpénztár	6 875	5 918	- 957
- Üzemanyag megtakarítás	2 028	2 850	+ 822
- Saját gépk. hiv. haszn.	1 009	1 081	+ 72
- Iskolakezdési támogatás	531	481	- 50
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	660	660	-
- Üdülési csekk	2 685	1 858	- 827
- Csekély értékű ajándék, étkezési ut.	5 017	1 564	- 3 453
- Munkaruha	2 161	2 150	- 11
- Helyi bérlet	2 234	2 136	- 98
- Alkalmi munkavállalói könyvvel történő foglalkoztatás	54	-	- 54
- Nyugdíjpénztári befizetés	723	804	+ 81
- Végkielégítés	1 029	-	- 1 029
- Internet utalvány	629	292	- 337
- Munkáltatót terhelő SZJA	10 278	7 898	- 2 380
- Telefon miatti term. jutt.	712	832	+ 120
- Egyéb személyi jell. kif.	8 424	10 713	+ 2 289
<b>3. Bérjárulékok</b>	<b>68 981</b>	<b>68 489</b>	<b>- 492</b>
- Nyugdíj bizt. jár.	57 982	56 435	- 1 547
- Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék	7 256	7 055	- 201
- Rehab. Hozzájár.	193	-	- 193
- Szakképzési hozzájárulás	2 463	2 923	+ 460
- Startkártyás adó	1087	766	- 321
- EHO	-	1310	+ 1 310
<b>4. Személyi jellegű ráf. összesen:</b>	<b>377 975</b>	<b>377 848</b>	<b>- 127</b>

**Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása**  
(eFt)

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
<b>A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u></b>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	72	- -	72
- Bírságok, káresem., késedelmi kamat	1 982	479 -	1 503
- Behajthatatlan köv. leírt összege	1 953	3 756 +	1 803
- Tárgyi eszközök selejtezése	-	1 155 +	1 155
- Helyi adó, gépjármű adó	20 084	20 101 +	17
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	1 891	1 920 +	29
- Revízió miatti adófizetés	-	-	-
- Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	3 500	10 800 +	7 300
- Készletek elszámolt selejtezése	-	266 +	266
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	22 729	19 872 -	2 857
- Engedményezés	7 660	-	7 660
- Célgautó adó	540	456 -	84
- Tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	-	7 479 +	7 479
- Kerekítési különbözetek elszámolása	6	3 -	3
<b>Összesen</b>	<b>60 417</b>	<b>66 287</b>	<b>5 870</b>
<b>B <u>Egyéb bevételek alakulása</u></b>			
- Engedményezés köv. elism. értéke	7 660	- -	7 660
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 148	448 -	700
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 675	333 -	1 342
- Képzett céltartalék felhasználás	-	3 100 +	3 100
- Késedelmi kamat bevétel és költségterítések, engedély	2 709	666 -	2 043
- Elszám. támogatások	1 761	3 494 +	1 733
- Elszámolt értékvesztés visszairása	5 440	11 228 +	5 788
- Leírt követelésekre kapott összeg	72	58 -	14
- Kerekítési különbözetek elszámolása	3	7 +	4
- Egyéb bevétel	156	99 -	57
<b>Összesen</b>	<b>20 624</b>	<b>19 433 -</b>	<b>1 191</b>

**Adózott eredmény levezetése**  
(e Ft)

Megnevezés	2010. év	2011. év
<b>I. Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 795</b>	<b>9 190</b>
<b>II. Adóalap korrekciók</b>		
1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	-	- 3 100
2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	+ 3 500	+ 10 800
3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	+ 55 877	+ 56 439
4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	- 48 112	- 37 816
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	+ 22 729	+ 19 872
6. Adóell., önell. során megállapított adóévi ktg. ráf.csök.	-	-
7. Jogerős határozatba megáll. bírság	+ 1 507	+ 25
8. Ráfordításként elszámolt hitelezési veszteség	+ 14	-
9. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	- 17 323	- 25 944
10. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	- 3 397	- 4 595
11. Adott támogatás igazolások alapján	- 10	- 67
12. Munkanélk. személyek fogl. miatti TB	- 1 687	-
13. Adóell. ráfordításként elszámolt összeg		
14. Bevételeként elszámolt ker. különbözet, kapott javak		
15. Nem vállalk. célul ráf. összege	+ 4 686	+ 10 307
16. Helyi ip. üzési adó ráf. figyelembe vehető része	-	
17. Elh. veszt. adóévben leírt összeg		
<b>III. Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>88 313</b>	<b>97 443</b>
<b>IV. Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>70 529</b>	<b>71 522</b>
<b>V. Adóalap</b>	<b>24 579</b>	<b>35 111</b>
<b>VI. Különadó</b>	-	-
<b>VII. Társasági adó kedvezmény</b>	-	-
<b>VIII. Társasági adó fizetési kötelezettség</b>	<b>- 3 555</b>	<b>- 3 511</b>
<b>IX. Adózott nyereség</b>	<b>+ 3 240</b>	<b>+ 5 679</b>

## KIMUTATÁS

Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet  
mennyiségének alakulásáról  
2011. év

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 08	olajos iszap	kg	0	3 000	3 000	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	61	61	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	836	836	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	134	134	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	szárazelem	kg	0	6	6	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	600	600	0
EWC 20 10 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	560	0	560
EWC 16 07 08	olajat tartalmazó hulladék	kg	0	5	5	0

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

***2011. évi***

***ÜZLETI JELENTÉSE***

### III.

#### Üzleti jelentés

#### a VGÜ Kft. 2011. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Kft. 2011. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az 51/2011. (IV.28.) Öh. sz. határozatával hagyta jóvá. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2011. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről készített Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Társaságunk a 2011. évet a tervezettnél eredményesebben, 5.679 eFt adózott eredménnyel, 2.000 eFt osztalék fizetési kötelezettség figyelembe vételével, 3.679 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2011. Terv	2011. Tény
Össz. bevételünk:	854.800 eFt	847.590 eFt
Össz. ráfordítás:	850.800 eFt	842.150 eFt
Aktivált saját telj.:	--	239 eFt
Adózott eredmény:	1.600 eFt	5.679 eFt

Üzleti tervünk főbb feladatai között 2011. évben is kiemelten kezeltük a stratégiaileg meghatározó városüzemeltetési és hulladékkezelési tevékenységeinket, melyek mellett továbbra is elsődleges szempont volt a Kft. gazdasági stabilitásának, illetve fizetőképességének megtartása.

Üzleti tervünkben foglalt feladatok megvalósítását, gazdálkodásunkat alábbiakban részletezett elemzésen keresztül mutatom be.

#### A) A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

##### 1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele az üzleti tervben megfogalmazott 854.800 eFt alatt, 99,2%-os szinten 847.590 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Tevékenységenkénti bevételeinket a III/2.a) sz. melléklet tartalmazza. Részletes elemzéséből látható, hogy a bevétel elmaradását a városüzemeltetési tevékenységek bevételeinek jelentős mértékű csökkenése okozta, melynek kompenzálását a vállalkozási jellegű tevékenységek bevételei csak részben tudták biztosítani.

##### 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 165.888 eFt, mely a bázistól 31.866 eFt-tal a tervezettől 21.012 eFt-tal elmaradt.

A bázishoz viszonyított bevételcsökkenést túlnyomó részben az önkormányzat költségvetése egyensúlyának biztosítása érdekében történt 8%-os keretösszeg csökkentés, valamint a betervezett és elmaradt idegen munkák okozták.



A jelentős mértékű bevételecsökkenés a Társaság eredményességét nem rontotta, mivel ráfordításainkat is sikerült a tevékenységen az árbevétel elmaradás arányában csökkenteni. 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 71.605 eFt veszteséggel zártuk, mely 5.212 eFt-tal a bázis évi, illetve 1.595 eFt-tal a tervezett veszteségnél kedvezőbben alakult.

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

A Parkfenntartás bevétele 46.950 eFt, a bázishoz képest 2.135 eFt-tal csökkent, a 2011. évre tervezett bevételhez képest 1.250 eFt-tal nőtt. Vesztesége a bázishoz képest 13.506 eFt-tal csökkent, így 15.163 eFt-ra alakult. Ezzel együtt tevékenységünk 2011. évben a tervezett feladatütemezésnek megfelelően történt.

A Köztisztasági feladatokon 44.479 eFt bevételt sikerült realizálni, mely a bázistól 4.821 eFt-tal kevesebb, a tervezett bevétel 95,6%-a. Ebben igen nagy szerepe van a költségvetés 8%-os elvonásának, valamint a gyepmesteri telep és állatmenhely iránt lecsökkent keresletnek és egyéb, kisebb volumenű szolgáltatás bevétel csökkenésnek. A közterületen elhullott állatok tetemeinek kezelési költségei az ártalmatlanításon belül, az állati hulladék kezelési tevékenységen jelennek meg közvetlenül, ezért a köztisztaság árbevétele a keretösszegekben erre a célra biztosított résszel csökken.

A költségek mind a bázishoz képest, mind tervhez képest növekedtek, mely miatt a köztisztasági tevékenység vesztesége a bázishoz képest tovább nőtt, mértéke 32.105 eFt-ra alakult.

A Temetőkezelési tevékenység bevétele 32.493 eFt, mely a bázistól elsősorban az éves keretösszegek csökkenése miatt 2.048 eFt-tal elmaradt. A kegyeleti szolgáltatások bevételei közel bázis szinten azonban csak a terv 88,7%-ában 8.712 eFt-ban realizálódtak. (III/2.c.) sz. melléklet)

2011. évben a temetkezési szolgáltatás iránti igény jelentős visszaesése már nem volt jelentős, azonban a korábbi évek piacvesztését nem sikerült kompenzálni.

Fentiek a bázishoz képest 2.751 eFt eredményromlást okoztak, mely miatt a temetőkezelés vesztesége 24.481 eFt-ra alakult.

Fizetőparkoló üzemeltetés egyedüli nyereséges tevékenység, a városüzemeltetési tevékenységek közül. A gazdasági válság negatív hatásai leginkább ezen a tevékenységen jelentek meg, e miatt már az üzleti terv elkészítésénél is 10%-os költségcsökkenéssel terveztünk a bázishoz képest. A negatív hatások, valamint a szigorú költségtakarékosság eredményeképpen a 2011. éves (ráfordítás) bevétel 17.983 eFt-ra alakult, mely a bázistól 5.444 eFt-tal a tervtől 3.217 eFt-tal maradt el. (III/2. d melléklet). Eredményessége közel a bázis szintjén alakult, 1.457 eFt mértékben.

Építés, karbantartási tevékenységünk bevétele 23.983 eFt, a tervezett bevételtől 16.017 eFt-tal alacsonyabban alakult.

2011. évi feladatainkat elsősorban a város költségvetésében meghatározott kisebb feladatok, illetve a gyorsjavító szolgálat működtetése jelentette. A korábbi években megjelent nagyobb játszótér építési munkák befejeződtek, 2011-ben jelentős idegen vagy önkormányzati megrendelés nem realizálódott. A feladathoz szükségszerűen jelentkező jelentős anyagjellegű ráfordítások elmaradása miatt költségeink is arányosan csökkentek, a tevékenység ráfordítása 25.296 eFt-ban a tervezettnél 19.704 eFt-tal alacsonyabban teljesült.

A veszteség 1.313 eFt-ra alakult a tevékenységen, mely mind a bázishoz, mind a tervhez képest javult. Mivel a megrendelés állomány bővülése 2012. évre sem várható, a rendelkezésre álló források jobb kihasználása érdekében a tevékenység 2011. decemberében a Salgó Vagyon Kft-hez került átcsoportosításra.

## 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 681.702 eFt, mely a bázist 13.961 eFt-tal, a tervezett 13.802 eFt-tal haladta meg.

A ráfordítások lényegesen a bevétel növekedési ütem alatt maradtak.

Mindezek eredményeképpen vállalkozási tevékenységünket 2011. évben 77.284 eFt nyereséggel zártuk.

A fentieknek megfelelően ez évben is sikerült a városi feladatok többletkiadásait a vállalkozás eredményéből kompenzálni és társasági szinten a gazdasági évet 3.679 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárni.

Hulladékgazdálkodási bevételeink közel a tervezettnél megfelelően 652.207 eFt szinten teljesültek. Összbevétele a bázishoz viszonyítva 101,4%-os mértékben realizálódott, mely a díjemelés hatását szinte teljesen kiküszöbölő forgalomcsökkenés következménye.

2011. évben szolgáltatási területünk 1 településsel csökkent, a kintlévőségek nagy mértékű növekedése miatt a közszolgáltatási szerződés felmondására kényszerültünk.

Ráfordításaink a tervezett szintnél 3.065 eFt-tal alacsonyabban 579.835 eFt-ra teljesültek, ezért a tevékenység eredményessége javult a tervhez képest, az eredmény 72.372 eFt-ra alakult

Különleges hulladékkezelési vállalkozás területén bevételeinket a bázishoz képest 4.062 eFt-tal, a tervhez képest 4.562 eFt-tal tudtuk növelni. A bevétel jelentős részét az igénybevett szolgáltatásként megjelenő ártalmatlanítási díj teszi ki, ezért a bevétel növekedés eredménynövekedésben nem mutatkozik. Mindezekkel együtt az éves nyereség 4.912 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, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege a bázissal közel azonosan 15.933 eFt-ban realizálódott.

## **2. Ráfordítások**

Kft. szintű össz. ráfordításunk - az aktivált saját teljesítmény érték és a tárgy évi társasági adófizetési kötelezettség figyelembe vételével - az üzleti tervben meghatározott 853.200 eFt alatt 98,7 %-os szinten, 841.911 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anyagijellegű ráfordításaink 27.356 eFt-tal csökkentek a tervhez képest. A csökkenés egyrészt az építés-karbantartás volumenváltozása, másrészt a takarékos gazdálkodás eredménye.

A személyi jellegű ráfordítások 127 eFt-tal csökkentek a bázishoz képest a bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására.

Az értékcsökkenési leírás 6.193 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a (nullára leíródott eszközállomány miatti) terv szerinti értékcsökkenési leírás jelentős csökkenése (6.452 eFt) és a kisértékű eszközbeszerzések 259 eFt-os növekedése együttesen hatott.

Az egyéb ráfordítások emelkedésére a behajthatatlan követelések leírt összegének növekedése mellett, a cégát szervezésre képzett céltartalék, a terven felüli értékcsökkenés, az eszközselejtezések, valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések csökkenése hatott.

Az egyéb bevételek 1.191 eFt-tal történő csökkenését - a bázis időszakhoz viszonyítva - a megtérült értékvesztés visszaírása, a céltartalék felhasználás, tárgyi eszköz értékesítés, valamint a foglalkoztatás bővítését szolgáló bértámogatás alakulása együttesen idézte elő.

A pénzügyi műveletek vesztesége 980 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek, a hiteltörlesztés kamatvonzata, a szakmai egyesületek működési költség hozzájárulásának hatására.

## 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 tervhez képest kedvezőbben alakultak (98,6%). A tevékenység éves többletráfordítása 70.292 eFt veszteséget eredményezett, mely a bázis szintű -71.911 eFt veszteség alatt maradt, a tervezettet azonban 2.092 eFt-tal haladta meg.

A 2011. 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 Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki, temetőkezelési, kaszálási feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft az „Együttműködési Megállapodás”-ban meghatározott létszámban és területre.
- Az I. osztályú és II. osztályú zöldterületek kaszálását teljes egészében a Nonprofit Kft. végezte közmunkások bevonásával, így a kiemelt területek és körforgalmak fenntartására nagyobb kapacitást biztosítottunk. A feladatok hatékony átcsoportosításával a nyári időszakban szinte hetente végeztük ezen területeken a fűnyírást, átlagosan 15-20 alkalommal.
- Hatékonyan együttműködtünk civil szervezetekkel a tisztasági, lomtalanítási, városszépítő akciókban. A munkavégzés során a szervezeteket támogattuk eszköz, gép biztosításával.
- Részt vettünk a virágos városok mozgalmának előkészítésében, illetve a vállalt feladatellátásban, a megyei versenyben Salgótarján „különdij” elismerésben részesült.
- Ez évben is elvégeztük a város közterületi játszótereinek jogszabályban megállapított technológia szerinti folyamatos ellenőrzését, karbantartását, évi egyszeri minősítését akkreditált szervezettel. 4 db játszótérrel újítottunk fel (Szerpentin út, Sebaji út, Kassai sor, Gorkij krt.).
- A rend és tisztaság elősegítése érdekében városgondnoki hálózathoz 5 területen állandó állományi létszámot biztosítottunk, további 16 területen közcélú foglalkoztatásban résztvevők munkáját segítettük technikai eszközökkel, térítésmentes hulladékkezeléssel.

- A tisztántartás és téli feladatok eszközállományát anyagi lehetőségeinknek megfelelően pótoltuk és fejlesztettük, elláttuk a téli síkosság mentesítési feladatokat. Annak érdekében, hogy a külső városrészek (Rónafalu, Rónabánya, Somoskő, Salgóháza) síkosság mentesítési feladatai is rövid időn belül megtörténjenek alvállalkozókat foglalkoztattunk.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - 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. (városi és állami ünnepek, Adventi Sokadalom, Bányarém fesztivál, stb)
- 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 használatot, a város közterületeinek rágcsálómegsemmisítését, gyepmesteri feladatok folyamatos ellátását, a város szökőkútjainak üzemeltetését.
- A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetéssel alapítványi formában működő szervezetet bízunk meg.
- Tevékenyen részt vettünk az üzemeltetésünkben lévő temetők fejlesztési munkáiban is, az Új temető víztelenítő rendszerét folyamatosan üzemeltetjük.
- Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.  
A parkoló bővítéshez kapcsolódó műszaki, előkészítési feladatokat folyamatosan végeztük, tevékenyen részt vettünk az eszközök beszerzésének, telepítésének és üzembe helyezésének lebonyolításában.
- 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, terv szinten 5.000 eFt veszteséggel kalkuláltunk.

A tevékenység tényleges vesztesége ennél kedvezőbben 1.313 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 a telep karbantartását és a részlegek termelő létesítményeinek fenntartását biztosítottuk. (hulladéklerakó telep, műhelyek, raktárak, egyéb szociális épületek)

## 2. Vállalkozási tevékenység

### 2.1. Hulladékgazdálkodás

A térségben betöltött piaci pozícióinkat megőriztük, azonban a szolgáltatási terület 2011-ben 1 településsel csökkent.

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 közreműködtünk a pályázat elindításához szükséges önkormányzati társulás létrehozásában és a pályázat elkészítéséhez szükséges műszaki adatok biztosításában.
- Aktívan közreműködtünk a Nógrád Megyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. által koordinált hulladéklerakók rekultivációjával kapcsolatos projekt második fázisához szükséges feladatok ellátásában.
- Folyamatosan, újabb szigetek megépítésével működtettük a szelektív hulladékgyűjtés és kezelés rendszerét. Szinten tartottuk a 2007. évben KIOP forrásból megvalósult állati hulladékkezelő telep forgalmát, melyet már Észak-Magyarország területén működtettünk, annak folyamatos üzemeltetését biztosítottuk.  
Az üzemeltetési költségek (az ártalmatlanításra igénybevett alvállalkozók felé fizetendő díjak) csökkentése érdekében állati hullaégető berendezést működtetünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.
- A Térségi Hulladéklerakó Telep hasznosítása tekintetében korszerű alternatív biogáz energia kitermelési hulladékgazdálkodási projektet dolgoztunk ki, nulla önrésszel sikerült befektető részére kiajánlani. A beruházás 2011. évben megvalósult, a létesítmény üzemel.
- 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 tetemeket) a kialakításra került szolgáltatói rendszerben.

Meglévő engedélyeink és az MVH rendszerbe való bejelentkezés nyomán jogosultak vagyunk 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 belsősegek (vadászaton kilőtt klasszikus sertéspestis szeropozitív vaddisznók, ún. kobzási hulladékok) vadászati átadó helyekről történő begyűjtésére, beszállítására. A vadászati hulladékok begyűjtése heti gyűjtőjárat keretében történik az állategészségügyi hatóság által megrendelt helyekről. A kobzási 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 132,79 to kobzási, valamint 28,08 to egyéb megrendelésekből származó hulladék került átvételre.

A hulladékgazdálkodási tevékenység bevétele 652.207 eFt, a tervezett szinten alakult. Ezen belül a hulladékszállítás bevétele 9.533 eFt-tal elmarad, az ártalmatlanítás bevétele 8.740 eFt-tal meghaladja a tervezettet, mely a régió átmeneti hulladék ártalmatlanítási többletének a telepünkön való fogadásából, valamint a szelektív és állati hulladék bevételének növekedéséből adódott.

Összességében a tevékenység össz. nyeresége a tervtől 2.272 eFt-tal magasabban, 72.372 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 magasabb, 13.562 eFt-os bevétele mellett, 4.912 eFt-os eredménnyel javította a Társaság gazdálkodását.

## 2.3. Egyéb vállalkozás

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 eszközfelújítások miatt igénybe vett hosszú lejáratú hitelek, lízingdíjak törlesztése, valamint a városüzemeltetési feladatokon jelentkező forráshiány és a kötelező közszolgáltatás tartós kintlévőségeinek alakulása hatott.

Jelentősen növekedett a kötelező hulladékkezelési közszolgáltatás kintlévősége a közületek tekintetében, a lakossági vonatkozásában az év végi ÖNHKI

támogatásnak köszönhetően összességében bázis szinten alakult. Salgótarján lakossága esetében 2.795 eFt-tal csökkent a vevőkövetelés állománya, azonban az önkormányzati tulajdonú bérlakások esetében 2.130 eFt-os növekedés tapasztalható, aggasztó, hogy a 360 napon túli követelés összege növekedett 2.223 eFt-tal. (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, annak ellenére, hogy a 2010-ben megjelent 173/2010. (IX.30) sz. AB határozat alapján 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.

## 2. Eszközfejlesztés

2011. évi fejlesztési tervünket a bázis 19.941 eFt-os teljesítésével szemben a III/3. sz. melléklet szerint 22.593 eFt-ban teljesítettük, mintegy 5.293 eFt-tal a tervet meghaladóan, likviditási helyzetünknek megfelelő ütemezésben.

Fejlesztéseink túlnyomó részét az elhasználódás következtében szükségessé váló eszközpótló beruházások jelentették. Fejlesztéseink jelentős hányadát (79,9%) a hulladékszállítási tevékenységre fordítottuk, 1 db használt hulladékszállító gépjárművet vásároltunk, valamint tervet meghaladóan 9.537 eFt értékben hulladékgyűjtő edényeket szereztünk be a rohamosan romló (7-10 éves) edényzetek pótlására.

## 3. Munkaerőgazdálkodás

Munkaerő tervünket a bázis 150 fő átlagos állományi létszámmal szemben a 2011. december 30-ai dolgozói állományi létszámot 141 fővel teljesítettük. (IV/4. sz. melléklet) A tervezett (7 fő) szakk munkás létszámcsökkentést a közmunka programban résztvevő szakképzettek hiányában nem lehetett kiváltani (kertész, temetőkezelő, gépész, stb.), ezért a kommunális területen kisebb mértékű a



létszámcsökkenés. Bérköltésünk létszámarányosan, közel bázis szinten alakult, oka, hogy 2010-ben bérfejlesztést csak az elvárt kompenzáció erejéig hajtottunk végre, viszont fejlesztettük ösztönző rendszerünket és minőségi cseréket hajtottunk végre.

Teljesítményarányos érdekeltségi 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 2011. 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, 2012. március 09.

*Bodnár Benedek*  
 ügyvezető igazgató



**A VGÜ Kft. 2011. évi gazdálkodásának alakulása  
(eFt)**

Megnevezés	2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény	Eltérés Tervhez	Vált. %-a*
<b>I. Bevételek</b>					
1. Értékesítés nettó árbevétele	844 522	842 400	827 662	- 14 738	98,3
2. Egyéb bevétel	20 624	12 100	19 433	+ 7 333	160,6
3. Pénzügyi műveletek bevétele	349	300	428	+ 128	142,7
4. Rendkívüli bevétel	-	-	67	+ 67	-
<b>I. Bevételek összesen:</b>	<b>865 495</b>	<b>854 800</b>	<b>847 590</b>	<b>- 7 210</b>	<b>99,2</b>
<b>II. Aktivált saját telj. értéke</b>					
	71	-	239	+ 239	-
<b>III. Ráfordítások</b>					
1. Anyagjellegű ráfordítás	358 521	361 900	334 544	- 27 356	92,4
2. Személyi jellegű ráfordítás	377 975	380 000	377 848	- 2 152	99,4
3. Értékcsökkenési leírás	55 153	50 600	48 960	- 1 640	96,8
4. Egyéb ráfordítások	60 417	48 000	66 287	+ 18 287	138,1
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	3 475	5 000	2 574	- 2 426	51,5
6. Rendkívüli ráfordítás	3 230	5 300	8 426	+ 3 126	159,0
<b>III. Ráfordítások összesen:</b>	<b>858 771</b>	<b>850 800</b>	<b>838 639</b>	<b>- 12 161</b>	<b>98,6</b>
<b>IV. Eredmény</b>					
1. Adózás előtti eredmény (I. + II. - III.)	+ 6 795	+ 4 000	+ 9 190	+ 5 190	
2. Adófizetési kötelezettség (társ.adó, különadó)	- 3 555	- 2 400	- 3 511	- 1 111	
3. Adózott eredmény	+ 3 240	+ 1 600	+ 5 679	+ 4 079	
4. Jávahagyott osztalék, részesedés	- 2 000	-	- 2 000	- 2 000	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>+ 1 240</b>	<b>+ 1 600</b>	<b>+ 3 679</b>	<b>+ 2 079</b>	

**A VGÜ Kft. 2011. évi  
bevételek és ráfordítás alakulása  
tevékenységenként  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás			
		2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény	2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	197 754	186 900	165 888	274 571	260 100	237 493	- 22 607
1.1.	Kommunális	156 353	146 900	141 905	228 264	215 100	212 197	- 2 903
	- Parkfenntartás	49 085	45 700	46 950	77 754	69 400	62 113	- 7 287
	- Közfizetés	49 300	46 500	44 479	72 077	74 200	76 584	+ 2 384
	- Temetőkezelés	34 541	33 500	32 493	56 271	52 100	56 974	+ 4 874
	- Fizető parkoló üz.	23 427	21 200	17 983	22 162	19 400	16 526	- 2 874
1.2.	Építés, karbantartás	41 401	40 000	23 983	46 307	45 000	25 296	- 19 704
	- Szakipar	30 200	29 170	13 295	33 871	34 170	11 841	- 22 329
	- Gondnokság	4 721	5 000	4 854	4 721	5 000	4 854	- 146
	- Gyorsjavító szolgálat	6 480	5 830	5 834	7 715	5 830	8 601	+ 2 771
2.	Vállalkozás	667 741	667 900	681 702	587 684	593 100	604 418	+ 11 318
2.1.	Hulladékgazdálkodás	643 076	653 000	652 207	568 240	582 900	579 835	- 3 065
	- Hulladékszállítás	468 298	478 200	468 667	404 837	416 700	405 698	- 11 002
	- Hulladékátvitel	174 778	174 800	183 540	163 403	166 200	174 137	+ 7 937
2.2.	Kül. hulladékkezel. vállalk.	9 500	9 000	13 562	4 279	4 300	8 650	+ 4 350
2.3.	Egyéb	15 165	5 900	15 933	15 165	5 900	15 933	+ 10 033
3	Kft. összesen	865 495	854 800	847 590	862 255	853 200	841 911	- 11 289

\* Eltérés: 2011 Tény - 2011 Terv

**A VGU Kft. 2011. évi  
eredményének alakulása  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Adózott eredmény			Eltérés *
		2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény	2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény	
1.	Városüzemeltetés	197 754	186 900	165 888	- 76 817	- 73 200	- 71 605	+ 1 595
1.1.	Kommunális	156 353	146 900	141 905	-	- 68 200	- 70 292	- 2 092
	- Parkfenntartás	49 085	45 700	46 950	-	23 700	15 163	+ 8 537
	- Köztisztaság	49 300	46 500	44 479	-	27 700	32 105	- 4 405
	- Temetőkezelés	34 541	33 500	32 493	-	18 600	24 481	- 5 881
	- Fizető parkoló üz.	23 427	21 200	17 983	+	1 800	1 457	- 343
1.2.	Építés, karbantartás	41 401	40 000	23 983	-	5 000	-	1 313
	- Szakipar	30 200	29 170	13 295	-	5 000	1 454	+ 6 454
	- Gondnokság	4 721	5 000	4 854	-	-	-	-
	- Gyorsjavító szolgálat	6 480	5 830	5 834	+	-	-	-
2.	Vállalkozás	667 741	667 900	681 702	+	74 800	77 284	+ 2 484
2.1.	Hulladékgazdálkodás	643 076	653 000	652 207	-	70 100	72 372	+ 2 272
	- Hulladékszállítás	468 298	478 200	468 667	-	61 500	62 969	+ 1 469
	- Hulladékátmatlantítás	174 778	174 800	183 540	+	8 600	9 403	+ 803
2.2.	Kül. hulladékkezel. vállalk.	9 500	9 000	13 562	+	4 700	4 912	+ 212
2.3.	Egyéb	15 165	5 900	15 933	+	-	-	-
3.	Kft. összesen	865 495	854 800	847 590	-	1 600	5 679	+ 4 079

\* Eltérés: 2011 Tény - 2011 Terv

## VGÜ Kft.

## 2011. évi bevétel alakulása tevékenységenként részletes bontásban (eFt)

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2010. év Tény	2011. év Terv	2011. év Tény
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>197 754</b>	<b>186 900</b>	<b>165 888</b>
<b>1.1.</b>	<b>Kommunális</b>	<b>156 353</b>	<b>146 900</b>	<b>141 905</b>
1.1.1.	Parkfenntartás	49 085	45 700	46 950
	- Önkormányzati fenntartási keret	45 454	41 116	41 396
	- Önkormányzati megbízás	-	-	3 415
	- Idegen szolgáltatás	3 631	4 584	2 139
1.1.2.	Köztisztaság	49 300	46 500	44 479
	- Önkormányzati fenntartási keret	48 568	45 655	45 655
	- Állati hulladékkezelés	-	-	-4 000
	- Idegen szolgáltatás	732	845	2 824
1.1.3.	Temetőkezelés	34 541	33 500	32 493
	- Önkormányzati fenntartási keret	25 505	23 677	23 677
	- Önkormányzati megbízás	-	-	-
	- Kegyeleti szolgáltatás	8 820	9 823	8 712
	- Idegen szolgáltatás	216	-	104
1.1.4.	Fizető parkoló üzemeltetés	23 427	21 200	17 983
<b>1.2.</b>	<b>Építés, karbantartás</b>	<b>41 401</b>	<b>40 000</b>	<b>23 983</b>
1.2.1.	Szakipar	30 200	29 170	13 295
	- Önkormányzati út, híd	9 415	10 000	7 563
	- Önkormányzati vízgazdálkodás	2 779	3 070	3 821
	- Önkormányzati építés	17 465	16 000	1 816
	- Idegen vállalkozás	541	100	95
1.2.2.	- Önkormányzati gyorsjavító sz.	6 480	5 830	5 834
1.2.3.	Gondnokság	4 721	5 000	4 854
<b>2.</b>	<b>Vállalkozás</b>	<b>667 741</b>	<b>667 900</b>	<b>681 702</b>
<b>2.1.</b>	<b>Hulladékgazdálkodás</b>	<b>643 076</b>	<b>653 000</b>	<b>652 207</b>
2.1.1.	Hulladékszállítás	468 298	478 200	468 667
	- Salgótarján lakosság	230 409	238 000	234 846
	- Salgótarján közület	102 147	102 000	100 360
	- Eseti	29 342	27 500	31 144
	- Települések	189 429	193 000	191 172
	- Egyéb	6 723	9 700	6 005
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.2.-re)	-89 752	-92 000	-94 860
2.1.2.	Ártalmatlanítás	174 778	174 800	183 540
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.1.-ből)	+89 752	+92 000	+94 860
	- Eseti hulladékszállítás lerakási díja	48 553	49 100	55 510
	- Szelektív hulladék bevétele	23 862	21 500	20 517
	- Állati hulladék bevétele	10 614	10 500	12 045
	- Egyéb bevételek	1 997	1 700	608
<b>2.2.</b>	<b>Különleges hulladékkezelési vállalkozás</b>	<b>9 500</b>	<b>9 000</b>	<b>13 562</b>
	- Lakossági	26	1 000	46
	- Közületi	9 474	8 000	13 516
<b>2.3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>15 165</b>	<b>5 900</b>	<b>15 933</b>
<b>3.</b>	<b>Kft. Összesen</b>	<b>865 495</b>	<b>854 800</b>	<b>847 590</b>

**KIMUTATÁS**  
*a fizető parkoló üzemeltetéssel kapcsolatos*  
*ráfordítások és bevételek 2011. évi alakulásáról*  
*(eFt)*

Sorszám	Megnevezés	2010. év Bázis	2011. év Terv	2011. év Tény	Eltérés bázistól	Eltérés tervtől
1.	Anyagköltség	683	1 100	678	- 5	- 422
2.	Igénybe vett szolg.	5 149	3 000	2 646	- 2 503	- 354
3.	Egyéb szolg.	609	1 600	1 069	+ 460	- 531
4.	<b>Anyag jell. ráf.</b>	<b>6 441</b>	<b>5 700</b>	<b>4 393</b>	<b>- 2 048</b>	<b>- 1 307</b>
5.	Béreköltség	3 755	4 600	3 414	- 341	- 1 186
6.	Személyi jell. egyéb.	1 260	1 100	1 198	- 62	+ 98
7.	Bérráulékok	1 033	1 300	1 007	- 26	- 293
8.	<b>Személyi jell. ráf.</b>	<b>6 048</b>	<b>7 000</b>	<b>5 619</b>	<b>- 429</b>	<b>- 1 381</b>
9.	Értécsökkenési leírás	1 985	200	205	- 1 780	+ 5
10.	Egyéb ráfordítások	432	600	373	- 59	- 227
11.	Üzemi és társüzemi átterh.	4 238	3 300	3 646	- 592	+ 346
12.	Felosztott költségek	3 018	2 600	2 290	- 728	- 310
13.	<b>Összes ktsg. és ráf.</b>	<b>22 162</b>	<b>19 400</b>	<b>16 526</b>	<b>- 5 636</b>	<b>- 2 874</b>
14.	Értékesítés nettó árbev.	21 826	21 000	17 939	- 3 887	- 3 061
15.	Egyéb bevétel	1 601	200	44	- 1 557	- 156
	Ebből: - pótdíj	1 489	200	44	- 1 445	- 156
	- egyéb	112	-	-	- 112	-
16.	<b>Összes bevétel</b>	<b>23 427</b>	<b>21 200</b>	<b>17 983</b>	<b>- 5 444</b>	<b>- 3 217</b>
17.	<b>Üzemeltetés eredménye</b>	<b>+1 265</b>	<b>+1 800</b>	<b>+1 457</b>	<b>+ 192</b>	<b>- 343</b>
18.	<b>Önkorm. össz. bevétele</b>	<b>23 427</b>	<b>30 250</b>	<b>27 337</b>	<b>+ 3 910</b>	<b>- 2 913</b>
19.	<b>Önkorm. össz. eredménye (18-16)</b>	<b>(5 000)*</b>	<b>9 050</b>	<b>9 354</b>	<b>+ 4 354</b>	<b>+ 304</b>

\* Bérleti díj

A VGÜ Kft. 2011. évi  
Eszközfejlesztési terv teljesítése

III/3. sz. melléklet

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
<b>I. Központi irányítás</b>					
1.	Számítástechnikai fejlesztés		2 000		1 027
2.	Irodai berendezések beszerzése		1 000		664
3.	Egyéb		0		96
<b>Összesen I.</b>			<b>3 000</b>		<b>1 787</b>
<b>II. Kommunális</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 300		502
2.	Köztisztaság gépjármű adapter		700		0
3.	Egyéb		0		0
<b>Összesen II.</b>			<b>2 000</b>		<b>502</b>
<b>III. Építés, karbantartás</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		17
2.	Egyéb		0		16
<b>Összesen III.</b>			<b>300</b>		<b>33</b>
<b>IV. Gépjárműkarbantartás</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000		631
2.	Egyéb		0		586
<b>Összesen IV.</b>			<b>1 000</b>		<b>1 217</b>
<b>V. Hulladékszállítás</b>					
1.	Szerszámok beszerzése		300		135
2.	Tároló edényzet beszerzése		5 000		9 537
3.	Egyéb (járbú beszerzés)		5 000		8 384
<b>Összesen V.</b>			<b>10 300</b>		<b>18 056</b>
<b>VI. Hulladéklerakó telep</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		760
<b>Összesen VI.</b>			<b>500</b>		<b>760</b>
<b>VII. Különleges hulladékkezelés</b>					
1.	Szerszámok beszerzése		200		0
2.	Egyéb		0		0
<b>Összesen VII.</b>			<b>200</b>		<b>0</b>
<b>VIII. Aktivált saját előállítású eszközök</b>					
<b>Összesen VIII.</b>			<b>0</b>		<b>238</b>
<b>Mindösszesen I-VIII:</b>			<b>17 300</b>		<b>22 593</b>
<b>IX. Hulladékszállító járműpark fejlesztés</b>					
újszerű gépkocsik beszerzése (hitelképesség függvényében) opció:		5	50 000		0
<b>Összesen IX.</b>		<b>5</b>	<b>50 000</b>		<b>0</b>

*A VGÜ Kft. év végi záró létszámalakulása*  
(fő)

	Tény 2010. év	Terv 2011. év	Tény 2011. év
Központi irányítás	13	11	11
Anyag	3	2	2
Gazdasági részleg összesen	16	13	13
Park	11	9	10
Temető	11	11	11
Úttisztító	9	9	10
Gyepmester	1	1	1
Egyéb	2	-	-
Parkoló	3	3	3
Saját tevékenység	4	1	1
Kommunális részleg összesen	41	34	36
Szakipar	5	3	3
Gondnokság	7	7	7
Városgondnokság	2	2	2
Építés-karbantartás összesen	14	12	12
Hulladékszállítás	40	41	39
Saját tevékenység	12	12	12
Szállítási részleg összesen	52	53	51
Új Hulladéklerakó Telep	9	12	10
Állati hulladéklerakó telep	1	2	1
Szelektív hulladékgyűjtés	2	1	1
Hulladéklerakó Telep összesen	12	15	12
Gépjármű karbantartás	14	15	16
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Szünidős			
<b>Kft. Összesen</b>	<b>150</b>	<b>143</b>	<b>141</b>



# Parkfenntartás 2011. évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

III/5. sz. melléklet

Munkaművelet		2011. évi terv	2011. évi tény	Műszaki tartalom 2011. évi terv
1	Fakivágás, metszés	3 000	4 321	- határozat alapján elrendelt fák (max: 60 db fa) kivágása, darabolása elszállítása, - fák tavaszi metszése, nyesedék elszállítás
2	Fő tér üzemeltetése	5 460	5 428	- sövénynyírás évi 2 alkalommal, nyesedék elszállítás
3	Szókőkutak, díszkútak fenntartása	640	984	- nyári-téli takarítás, energia ellátás, javítás, karbantartás, szókőkút tisztelgetése
4	Ünnepségek, rendezvények	4 000	7 555	- egyéb tiszemképes ivó, és szókőkutak karbantartása, tisztítása, Salgó úti szókőkúttal (korcsolya pálya nélküli)
5	Zászlózás	270	183	- városi ünnepségek, rendezvények kiszolgálása (sátor, színpad, advent, stb.), 6 db karácsonyfa állítással
6	Karbantartás	620	875	- zászlók kihelyezése és visszagyűjtése, rendezvényekhez kapcsolódva
7	Téli munka	13 300	10 946	- utcabútorok balesetveszélyes meghibásodásainak elhárítása, szobrok téli tisztítása, beszerzések (tér berendezés beszerzés nélkül)
8.	Virágfelületek fenntartása	12 900	9 220	- gyalogutak, járdák, lépcsők téli síkosságmentesítése kézi erővel; 346/2008. (XII.30) Korm. rendeletnek megfelelően
9	Zöldfelületek fenntartása	25 386	17 390	- egyvári palánták kiültetése, virággyások kapálása, gyomlálása, locsolás, növényvédelem, 5 db körforgalommal együtt (egyvári virág a Salgó úti körforgalomban)
10.	Játszóterek felülvizsgálata, karbantartása	1 040	1 114	- virágtartók fenntartása a városközpontban, a Gorkij, illetve Beszterce lakótelepek központjaiban, valamint az Acélgvári úton és a Fáy A. körúton
				- kiemelt területek 8x-i, egyéb gondozásba bevont területek 4x-i kaszálása (út melletti zöldterületeken, Vásártéren, kiemelt kategóriájú területeken), gondozása, kaszálék gereblyézése, útközeibe rakása és elszállítása
				- zöldfelületek tavaszi őszi gereblyézése, lombgyűjtés és hulladékgyűjtés, hulladékiszállítás a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. Bevonasával és a 2010. évi vállalkozáson túl további 5.120 eFt értékben
				- zöldfelületek teljeskörű 4x-i kaszálása elszállítással (Gorkij, Kemerovó, Arany J.-Pécskő út, Rökkant)
				- szabványossági felülvizsgálat (3 db játszótér)
				- karbantartás, balesetveszély elhárítás, bontás, a GKM rendelet alapján

## KÖLTSÉGEK:

VGÜ KFT. összes ráfordítása	66 616	58 016
<b>FORRÁSOK:</b>		
Önkormányzati keretösszeg Nettó	41 116	41 396
VGÜ Kft. nyeresége	23 700	15 163
Parkoló bevételéből	1 800	1 457
Önkormányzati keretösszeg Bruttó	51 395	51 745

# Temetőfenntartás 2011. évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

III/6. sz. melléklet

Munkaművelet	2011. évi terv	2011. évi tény	Műszaki tartalom 2011. évi terv
1 Közüzemi költség	2 720	3 174	- víz-csatorna-díjak - elektromos energia díjak - fűtési díjak
2 Hulladékszállítás	6 280	9 118	- víztelenítő rendszer 2 ütem többlet energia igényével növelten - 12 db temetőben keletkező hulladék elszállítása
3 Temetőfenntartás	37 477	38 880	- temetőgondnoksági hálózat működtetése - sírhelyváltás adminisztrációja - temetők téli síkosságmentesítése - hulladékgyűjtés, takarítás közmunkások bevonásával - ravatalozás - ügylet (hétköznapokon) - fertőtlenítés - temetők gondozása közmunkások bevonásával - Foglalkoztatási Nonprofit K.ft. bevonásával temetők teljeskörű kaszálása - Kótyháza, Inászó, Baglyasalja, Salgóháza, Rónafalu - Zagyvaróna, Forgács
4 Karbantartás	2 300	2 623	- szükségessé váló kisebb javítások, balesetveszély elhárítása, temetőekben, ravatalozókban
5 Új temető víztelenítő rendszer	2 500	3 075	- víztelenítési - gépészet 24 órás működtetése (éves szervizelése) - folyamatos GSM távfelügyelet és készenlét biztosítása - talajvíz fertőtlenítése vegyszerrel - 2 ütem többlet költségeivel növelten (vízminőség havi labor vizsgálatával) - csatorna használati díj nélkül - gravitációs víz elvezetéssel
<b>KÖLTSÉGEK:</b>			
VGÜ KFT. összes ráfordítása		51 277	56 870
<b>FORRÁSOK:</b>			
Önkormányzati keretösszeg Nettó		23 677	23 677
VGÜ KFT. nyeresége		18 600	24 481
Kegyeleti Szolgáltatás		9 000	8 712
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		29 596	29 596

# Köztisztaság 2011. évi terv és tény költségkalkulációja (nettó eFt)

III/7. sz. melléklet

Munkaművelet megnevezése		2011. évi terv	2011. évi tény	Műszaki tartalom 2011. évi terv
1	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	24 125	25 746	- utak, burkolt felületek kézi takarítása, buszmegállók takarítása, kézi téli síkosságmentesítés, közmunkások igénybevételeivel
2	Készenléti szolgálat	670	429	- a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. 2.000 eFt értékben végez önállóan kézi takarítási feladatot
3	Gépi úttisztítás	2 200	4 779	- a város területén előforduló balesetveszélyes helyzetek munkaidőn túli elvégzése (03.15. - 11. 15.)
4	Rágcsálóirtás	1 490	1 490	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kiszárasztás, gépi mosatás)
5	Hulladékszállítás	4 320	6 085	- közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcslómentesítése, 2006 év pénzügyi szintjén
6	Kütház üzemeltetés	100	45	- közterületekről összegyűjtött hulladék elszállítása, foglalkoztatott közmunkások kiszolgálása
7	Nyilvános illemhely üzemeltetés	2 800	2 741	- közüzemi költség (virág, út locsolás, hőszigetelés, hőszigetelési költség, közüzemi alapdíjak, és működtetési költség,
8	Téli síkosságmentesítés	24 400	23 481	- önkormányzati utak síkosságmentesítése a közmunkások lehetőség szerinti bevonásával
9	Kutyabefogás, elhullott kiséllatok begyűjtése Gyepmesteri szolgálat	7 450	7 653	- hóügyelet működtetése, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelően járdákon, tereken - várható 300 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 24 óras készenléti biztosítása
10	Központi állati hulladék begyűjtő és átrakó állomás működtetése	4 000	4 000	- várható 200 db elhullott kiséllat (kutyá, macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése
11	Hévízei takarítás	1 800	1 311	- állatmenhely üzemeltetése - elhullott állatok ártalmatlanítása (80%-os bérteti díj emelkedéssel kalkulálva)
<b>KÖLTSÉGEK:</b>				- szombat, vasárnap, ünnepnap, és városi rendezvények közmunkások bevonásával
VGÜ KFT. összes ráfordítása		73 355	77 760	
<b>FORRÁSOK:</b>				
Önkormányzati keretösszeg Nettó		45 655	45 655	
VGÜ Kft. nyereségéből		27 700	32 105	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		57 069	57 069	

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ  
ZÁRADÉK***

*a VGÜ Kft. 2011. évi beszámolójához*

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

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.  
2011. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2012. március 09.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. 2011. 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 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 344.239,- e Ft, a mérleg szerinti eredmény 3.679,- 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, 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 számviteli becslései ésszerűségének, 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.

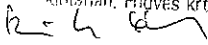
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

*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. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján, 2012. március 09.

**SZÖLLŐSI SÁNDOR**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Tagsági ig. sz.: 000223  
Salgótarján, Frigyes krt. 16.

  
Szöllősi Sándor

bejegyzett könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 000 223

***FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE***



Szám: 5 / 2012.

**VÉLEMÉNYEZÉS**  
**a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.**  
**2011. évi Éves Beszámolója**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. Felügyelő Bizottsága 2012. április 11-i ülésén megtárgyalta a társaság 2011. évi Beszámolóját, és arról a következő határozatot hozta:

**4/2012. FB Határozat**

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2011-ben eredményes gazdálkodást folytatott. Likviditását folyamatosan fenntartotta, feladatait jó színvonalon ellátta. A Társaság által készített éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat.

Az Üzleti Jelentés az Éves Beszámoló adataival összhangban van. A Beszámoló felülvizsgálatáról készült Független Könyvvizsgálói jelentés a Beszámolót és az Üzleti Jelentést megfelelőnek minősítette.

Ezért a Felügyelő Bizottság a VGÜ Kft. 2011.évi Éves Beszámolóját 344.239.-eFt mérlegfőösszeggel és 3.679 eFt mérleg szerinti nyereséggel elfogadja és a Társaság tulajdonosa számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2012. április 11.



  
Ispán Andor/  
elnök