

Szám: 17-10-6 / 2014.

## **JAVASLAT**

*a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2014. évi*

**ÜZLETI TERVÉRE**



**A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.**  
**2014. évi Üzleti terve**

**Tisztelt Taggyűlés!**

Üzleti tervünket a Társaság elmúlt évi gazdálkodási adataira, valamint a 2013. évben életbe lépett jogszabályváltozások 2014. évi gazdálkodásunkat érintő kihatásaira tekintettel a folyamatosság és összehasonlíthatóság elvének érvényesülése érdekében, az előző évi Üzleti terv szerkezetének megfelelően a Kft. működési rendszerében bekövetkezett változások figyelembe vételével állítottuk össze, melyet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Taggyűlés elé.

**1.**

**2013. üzleti év összefoglaló értékelése**

A 2013. évi éves beszámolóban foglaltaknak és az Üzleti jelentésnek megfelelően sikerült az Üzleti tervet teljesíteni, ezen belül eleget tettünk mind a városüzemeltetési, mind a hulladékgazdálkodás tekintetében megfogalmazott elképzeléseknek.

Lényeges momentum volt a cég átszervezése mellett a működésünket érintő jogszabályváltozások hatása, melyek mind a szervezeti, mind a gazdálkodási struktúrában lényeges változásokat okoztak.

Mivel az átszervezések és a jogszabályváltozások év elején ismertté váltak, azok hatásait már a Tervben figyelembe tudtuk venni. Eredetileg számoltunk a jogszabályváltozások által generált költségnövekedésekkel, úgymint a lerakási járulék, felügyeleti díj, útdíj, rezsicsökkentés, biztosítás, céltartalék képzés, ügyviteli többletfeladatok hatásaival, melyekre tekintettel Üzleti tervünket -59.500 eFt veszteséggel terveztük meg.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladéktörvény) elvárásainak megfelelően szükségessé vált a Társaság további profiltisztítása, nonprofit rendszerű átalakítása, továbbá a tulajdonos szándéka szerinti a vagyon megosztása a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. irányában.

Mindezen intézkedések a ráfordítások további növekedését eredményezték (térítésmentes vagyónátadás), mely miatt szükségessé vált az Üzleti terv módosítása. A módosított terv szerinti eredmény -70.800 eFt veszteségre alakult. A külső jogszabályváltozások okozta járulékfizetési kötelezettségünk teljesítése érdekében költségcsökkentő gazdálkodásra kényszerültünk.

Közmunka bevonásával csökkentettük a városüzemeltetésen képződő ráfordításainkat, hatékonyabb működési rendszert és gazdaságosabb szervezeti struktúrát hoztunk létre. A párhuzamos feladatokat megszüntettük, telep átalakítással szűkítettük a telephelyi berendezkedést, ingatlanokat szabadítottunk fel, adtuk át a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-nek, melyekkel működtetési költségeinket sikerült csökkenteni. Minden területen szigorú költségtakarékos gazdálkodást folytattunk, mely mellett törekedtünk az árbevétel terv szintű teljesítésére. A járulék, adók és egyéb fizetési kötelezettségeink teljesítése érdekében – kis értékű eszközvásárlások visszaszorításával mintegy 10.000 eFt-tal, a személyi jellegű ráfordításainkat (bér visszatartással) további 10.000 eFt-tal, támogatásainkat 500 eFt-tal csökkentenünk kellett a tervezéshez képest.

Mindezek eredményeként a főbb tervmutatók üzleti tervhez közeli szinten alakultak úgy, hogy a megnövekedett összbevételtől alacsonyabb költségszint realizálódott.

Városüzemeltetési ráfordításainkat bázishoz képest 39.939 eFt-tal csökkentettük, a hulladékgazdálkodási tevékenységünk eredményességét 25.521 eFt-tal javítottuk.

Adózott eredményünk a -70.800 eFt tervezettől 14.205 eFt-tal kedvezőbben, -56.595 eFt-ra alakult.

A fokozottabban érezhető gazdasági nehézségek hatására azonban lényegesen nőtt mind a határidőn belüli, mind a határidőn túli kintlévőség. Az összes vevői követelésekből származó kintlévőségek mértéke mintegy 165.649 eFt-ra alakult, mely 21.299 eFt-tal haladta meg az előző évit.

A lakossági szféra fizetőképessége ezen belül jelentősen romlott. Mindezek komoly kockázatot jelentettek cégünk számára a biztonságos működés szempontjából.

A Társaság vagyoni-pénzügyi helyzetét ezek ellenére stabilizálni tudtuk, a behajtás intenzitásának fokozásával, követelések átütemezésével. (Az utolsó negyedéves lerakási járulék 19.592 eFt törlesztő részletét pénzeszköz hiányában nem tudtuk befizetni, fizetési haladékot kértünk.)

Pénzügyi helyzetünk és gazdálkodásunk további stabilizálása érdekében a Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírt hulladékgazdálkodási közszolgáltatást biztosító kompenzációs pályázatára mind a szolgáltatást igénybe vevő önkormányzatokkal, mind a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással közösen pályáztunk a 2013-2014. évi többletköltségek és a rezsicsökkentés okozta árbevétel kiesés mintegy 531.000 eFt összegű kompenzációjára. (Az Üzleti tervünk elkészítéséig a pályázattal kapcsolatos döntés még nem született.)

A tárgyév során tevékenységeink folyamatos és biztonságos ellátásához a szükséges minimális eszközfejlesztéseket biztosítottuk. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2013. évi feltételeinek leginkább megfelelően átalakított szervezet hatékony működtetéséhez korszerű vállalatirányítási rendszer fejlesztés és épület átalakítás vált szükségessé. Beruházásunk túlnyomó részét ez irányú fejlesztések tették ki. Mindezekhez hosszú lejáratú (5 éves futamidejű), kedvezményes kamatozású, forint alapú banki hitelt vettünk igénybe.

Saját tőke 28,7 %-kal csökkent a tárgyévi mérleg szerinti veszteség hatására.

A jövőbeni fenntartási, átszervezési és környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre 9,8 % részarányú, 34.400 eFt céltartalékot tartunk nyilván.

A kötelezettségek bázishoz képest 17,1 %-kal emelkedtek, melyre legnagyobb hatással a hosszú lejáratú beruházási hitelállomány növekedése (2.942 eFt), valamint a rövidlejáratú kötelezettségeink 21.026 eFt mértékű növekedése volt.

*A befektetett eszközök 11,9 %-kal emelkedtek a tárgyévi amortizáció (31.209 eFt) és a végrehajtott eszközbeszerzések (57.271 eFt) együttes hatására.*

*A forgóeszközök részaránya 11,4%-kal csökkent a bázis évhez képest, melyre legnagyobb hatással a követelésállomány növekedése (12,4%) mellett a pénzeszközök jelentős csökkenése (41,2%) volt.*

*Az éves gazdálkodás során átmeneti likviditási problémák megszüntetésére 40.000 eFt folyószámla hitelkeret állt rendelkezésünkre, kötelezettségeink fedezetére megfelelő likviditási fokozatú eszközzel rendelkezünk.*

*A források 88,8 %-a származott folyamatos működésből, a további része banki hitel igénybevételeből származó pénzbeáramlásból származott.*

*A fentieknek megfelelően az elmúlt év értékeléséből kitűnik, hogy a gazdaság szűkülése ellenére piaci pozíciónkat továbbra is igyekeztünk tartani, mellyel szemben a legnagyobb gazdálkodási kockázatot továbbra is fizetőképességünk fenntartása jelentette.*

## 2. 2014. évi Üzleti terv

### A Kft. 2014. évi Üzleti Tervének javasolt fő mutatói:

Összbevétel:	984.200 eFt
Összráfordítás:	984.200 eFt
Eredmény:	0 eFt

### 2.1. A tervezést befolyásoló főbb tényezők:

Üzleti tervünket kizárólag jogszabály módosításokon alapuló külső tényezők és a jelenlegi ismereteink alapján pályázati, illetve önkormányzati díjkompenzációs források figyelembe vételével állítottuk össze.

A hulladéktörvény és azóta megjelent végrehajtási rendeletei determinálták a hulladékgazdálkodás bevételeként és ráfordításaiként figyelembe vehető díj, illetve költségelemeket.

- a.) A hulladéktörvény 91. §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj 2014-ben alkalmazható mértéke a 2013-ban alkalmazott díj (2012. évre vonatkozó) mértékig lett korlátozva, mely nem ad lehetőséget a piaci ármozgások (2 éves infláció) érvényesítésére. Az árnövekmény társaságunknál veszteség képző tételként jelenik meg (anyag és személyi jellegű tételeken).
- b.) A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (továbbiakban: rezsitörvény) 2013. második félévére vonatkozóan mintegy 28.206 eFt bevételcsökkenést eredményezett. Az eljárás 2014. évben történő érvényben tartása miatt már a rezsicsökkentés egész éves kihatásával, mintegy 56.400 eFt-tal kell számolni.
- c.) A hulladéktörvény szerint 2013-ban 3.000 Ft/to hulladék lerakási járulék mellett mintegy 78.239 eFt fizetési kötelezettsége keletkezett társaságunknak. 2014-re 6.000 Ft/to a megállapított járulék, mely (változatlan szolgáltatási kört feltételezve) mintegy 157.000 eFt fizetési kötelezettséget ró társaságunkra.
- d.) A 100 Ft/fő felügyeleti díj fizetési kötelezettséggel cca.: 8.000 eFt összegben 2014-ben is számolni kell.
- e.) Az útdíj mértékét 2014-ben szintén egész évre kell kalkulálni, mely az előző évi kiadás dupláját jelenti, mintegy 2.000 eFt-ot.
- f.) Gazdasági stabilitásunkat tovább ronthatja a piaci környezet esetleges romlása, a fizetőképesség gyengülése miatti kintlévőségek tendenciaszerű emelkedése, mely jelenleg nem számszerűsíthető.

A fentiek 2014. évet érintő együttes hatása a bázis alapján infláció nélkül számolva 56.400 eFt bevétel kiesést és 167.000 eFt többletfizetési kötelezettséget jelent, mely önmagában 223.400 eFt forrásvesztést fog eredményezni, változatlan 2013. évi szolgáltatási körnek megfelelően.

Jogszabályi kötelezettségeink alapján valószínű 2014. évi forrásvesztés kompenzációjára 2014. január 27-ei időponttal a Vidékfejlesztési Minisztérium által „Hulladékgazdálkodás biztosítása” című pályázati felhívására társaságunk adataira

alapozottan a Kelet-Nógrád-Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás pályázatot nyújtott be a lerakási járulék, útdíj, felügyeleti díj, rezsidíj okozta terhek kompenzációs támogatására. A pályázat bírálati eredménye még nem ismert, ezért csak 157.800 eFt díjkompenzációs bevétellel kalkuláltunk.

Társaságunk 2014. január 01-től a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Közzolgáltatási szerződés értelmében a Társulás teljes jogú közzolgáltatója.

Jogszabály szerint ez időponttól a közzolgáltatót terhelő kötelezettségek egy részét társaságunknak kell vállalni a Társulás tagjai közzolgáltatási területére vonatkozóan.

- 2014. január 01—től a felügyeleti díj mértéke (bátonyterenyei és pásztói körzettel kibővülve) 108.000 főre számítva 10.800 eFt-ra növekedett, mely 2.800 eFt emelkedést jelent cégünk számára bázis időszakához képest. (A felügyeleti díj emelkedése társaságunknál átfutó tétel, mivel a bátonyterenyei, illetve pásztói körzetek arányos részét cégünk tovább érvényesíti a körzetek szolgáltatását végző alvállalkozók BÁVÜ, illetve PVGKN Kft-k felé.)
- Lerakási járulék tekintetében a tervben Pásztó hulladéktöbbletével kellett számolnunk, mely szintén csak átfutó tétel a könyveinkben, mivel a járulékot cégünk tovább érvényesíti Pásztó felé, de mértékének megfelelően kiadás-bevételeinkben figyelembe kellett venni, mintegy 12.000 eFt összegben. (Bátonyterenyei BÁVÜ saját lerakójába szállítja a körzetéből a hulladékát, a járulékokat is neki kell bevallania, így ezt a tételt cégünk tervében nem kell szerepeltetni.)
- A rezsidíjcsökkentés, valamint az útdíj terheit közvetlenül a szolgáltatást végzők (BÁVÜ-PVGKN Kft-k) viselik, tervünkben nem szerepeltettük.

A fentiek érvényesítésének feltételei Társaságunknak a BÁVÜ és a PVGKN Kft-kkel kötött alvállalkozói megállapodásában kerültek szabályozásra.

Tekintettel az említett jogszabályi determinációkra, Társaságunk saját erőből sem az említett mértékű bevétel kiesés pótlására, sem a többlet fizetési kötelezettség forrásának előteremtésére azok továbbérvényesítése, illetve kompenzációja nélkül nem képes. A hulladékmennyiség csökkentésére nem rendelkezünk megfelelő kezelési technológiával, ennek lehetőségét a folyamatban lévő KEOP-7.1.1.1/9-11-2011-0001. sz. Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt megvalósítása fogja megteremteni.

Figyelemmel a köztartozásnak minősített lerakási járulék adók módjára történő beszédési lehetőségére, az esetleges járulékhátralék a cég számlájáról bármikor inkasszálható.

2013 utolsó negyedév járulékát 19.592 eFt-ot a pénzügyi helyzetünkre hivatkozva már nem tudtuk befizetni, arra fizetési haladékot kértünk a hatóságtól 2014. június 30-ig, illetve a kompenzációs támogatás megítéléséig.

Kérésünket elutasították és határidős befizetést írtak elő. Kérésünket természetesen továbbra is fenntartjuk, fellebbezés jogával élünk.

## **2.2. Fő célkitűzések**

- Legfőbb célkitűzésünk a Kft. gazdasági stabilitásának megtartása, fizetőképességének biztosítása, a helyi, illetve makrogazdaság szintű negatív hatások mérséklésére irányuló fejlesztésekre való törekvéssel.
- Stratégiailag meghatározó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladataink – jogszabályoknak megfelelő – kiemelt kezelése, településüzemeltetési tevékenységünk bővítése.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződésnek megfelelő közszolgáltatási feladatok magas színvonalú ellátása.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése című KEOP-7.1.1.1/9-11-2011-0001. számú projekt megvalósításának elősegítése és magas színvonalú üzemeltetése.

## **2.3. Bevételei terv**

Bevételeinket a hulladéktörvény 91. §-ának (2) bekezdése szerint a 2013. szinten alkalmazható közszolgáltatási díj, illetve a rezsidj törvény szerinti rezsidj csökkentés, és egyéb jogszabály módosítások hatásai túlnyomórészt meghatározták.

Ezen felül egyéb vállalkozások bevételeivel is kalkuláltunk úgy mint: a veszélyes hulladékkezelés, valamint állati hulladékkezelés, a kibővített fizető parkoló és egyéb kisebb volumenű szállítási szolgáltatás kapcsán.

Kiemelt figyelemmel voltunk a romló fizetőképességre és e problémák generálta megrendelés-állomány csökkenésre is (mind környezetvédelmi, mind hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén), melyek bevételeink tervezését erősen determinálták.

Szolgáltatásbővülésből származó feladat növekedést a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé vállaltak teljesítése kapcsán - 7 település bevonásával - terveztük, főleg bevétel megtartásra törekedtünk, mivel megítélésünk szerint a felerősödött körbetartozás és fizetőképtelenség a kintlévőségeinket jelentős mértékben növelheti.

A bevételeink között 157.800 eFt díjkompenzációval számoltunk.

Árbevétel növelő tételként terveztük a TÁMOP-2.1.3.C-12/2-2012-0489 számú Munkahelyi képzésekhez kapcsolódó oktatás költségeihez elnyert, 100%-os intenzitású, vissza nem térítendő pályázat 38.900 eFt összegét.

Árbevétel csökkentő tételként figyelembe kellett venni az ezévi rezsidj csökkentés további 28.200 eFt hatását, valamint egyéb bevételeinken mintegy 9.000 eFt csökkenést az értékvesztés visszairás ilyen mértékű csökkenése miatt.

Mindezek eredményeképpen, a saját felelősséggel vállalt kockázatok minimalizálása mellett határoztuk meg árbevételünket 984.200 eFt mértékben, mely 177.825 eFt-tal haladja meg a bázist.



### **2.3.1. Városüzemeltetés jellegű bevételek:**

A városüzemeltetés tekintetében az előző évek cégátszervezése eredményeképpen már csak köztisztasági és fizető parkoló üzemeltetési tevékenységgel terveztünk.

#### **- Köztisztasági tevékenység:**

A tevékenység 45.500 eFt bevételét bázis szinten két forrásból terveztük meg:

egyrészt: az önkormányzati költségvetésben az e szakfeladaton belül kizárólag hulladékkezelést nem igénylő köztisztasági tevékenységekre (téli munka, rágcsálóirtás, gyepmesteri és takarítási és állati hulladékkezelési feladatok) biztosított 44.376 eFt éves költségvetési keretösszegeből;

másrészt: idegeneknek (közületek, társasházak, intézmények) vállalt takarítási feladatokra kalkulált 1.124 eFt bevételből.

#### **- Fizető parkolók üzemeltetési tevékenysége:**

A fizető parkolók üzemeltetési ráfordításait Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján az önkormányzat megtéríti, mely a tevékenység bevételét jelenti társaságunknak.

A tevékenység összbevétele 60.500 eFt, mely fedezi az alkalmazotti létszám (ellenőrök, ügyviteli dolgozók) személyi jellegű költségeit, a szavatossági hiányok és vandalizmus miatt mintegy 3.000 eFt-tal megnövekedett anyag és karbantartási, ügyvédi, végrehajtási költségeket, és a megbízási szerződés szerinti 2% nyereséget.

(A parkoló igénybevétele ellenében jegyeladásból, bérletértékesítésből származó bevétel az önkormányzatot illeti, melynek tervezett nettó összege 82.000 eFt.)

A tevékenységek szakfeladatonkénti részletes bontását a 2. sz. melléklet, a köztisztasági feladatok munkanemenkénti részletezését az 5. sz. melléklet szemlélteti.

### **2.3.2. Hulladékgazdálkodás jellegű bevételek:**

Hulladékgazdálkodási tevékenységeink között terveztük a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási jellegű (hulladékszállítási, hulladékártalmatlanítási és az elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelési) feladatokat, továbbá a különleges (veszélyes) hulladékkezelési, illetve állati hulladékkezelési és egyéb szállítási, fuvarozási, bérleményszolgáltatási és értékesítési feladatait.

Társaságunk fő tevékenysége, melynek bevétele 834.700 eFt az Üzleti terven belül a legmeghatározóbb, a teljes bevétel 84,4 %-a e tevékenységből származik.

A bevétel mértékét a hulladéktörvény által 2013. éves szinten maximált díjkorlát, valamint a már éves szintű, mintegy 56.400 eFt nagyságrendű rezsidíj csökkentési kényszer, illetve díjkompenzáció tervezett összege determinálta. Továbbra is számolni kellett a gazdasági nehézségek okozta megrendelés csökkenéssel, az állandósult cégfelszámolásokkal, valamint a települések átrendeződésével, különös tekintettel a Hulladékgazdálkodási Társulással kötött szerződéses kötelezettség vállalásunkra.

#### **- Hulladékszállítás**

Számolni kellett Szécsény város kiválása miatti feladatcsökkenéssel. A közszolgáltatáson kívüli tevékenységek esetében átháríthatóvá vált inflációval növelt díjak, valamint a Társulásban vállalt közszolgáltatói szerepkörünkből fakadó többletkötelezettségeink teljesítése érdekében vállalt további 7 kis település szolgáltatási többletbevételét eredményezett.

Itt számoltuk el a pásztói, illetve bátonyterenyei szolgáltatási körzetekre jutó felügyeleti díjtöbbletek alvállalkozók felé továbbszámlázott, mintegy 2.800 eFt nagyságrendű bevételét.

- Hulladékártalmatlanítás

Bevételét 234.000 eFt-ban terveztük meg, mintegy 51.825 eFt-tal magasabban a bázistól.

Itt számoltuk el a pásztói szolgáltatási körzetből a salgótarjáni hulladéklerakóra beszállított hulladékok után az alvállalkozó felé továbbszámlázott, mintegy 12.000 eFt nagyságrendű lerakási járulék árbevételét.

Mintegy 8.000 eFt-tal vettük figyelembe a lerakási járulék közületek felé történő átháríthatóságából kalkulált többletbevételét.

- Szelektív hulladékkezelés

Bevételét bázis szintjén, 27.000 eFt-tal terveztük, tekintettel az iskolaprogram egész éves hatására, valamint a bátonyterenyi, pásztói szelektív hulladékgyűjtésre ez évben kiterjesztett tevékenység változatlanul stabil bevételére.

- Állati hulladékkezelés

Bevételét bázistól mérsékeltebben 413 eFt-tal alacsonyabban, mintegy 9.900 eFt-ban terveztük be, tekintettel a vadgazdálkodásban bekövetkezett változásokra (a vaddisznó kilövéséből származó kobzasi hulladék átadási kötelezettség megszűnt).

- Különleges (veszélyes) hulladékkezelés

Bevételét bázistól alacsonyabban 6.500 eFt-ban terveztük be, a több éve labilisabbnak látszó igényekre alapozva.

### 2.3.3. Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeinket 46.000 eFt-tal terveztük meg, egyrészt a szokásos késedelmes vevő fizetések miatt érvényesített kamatbevétel és a vevőállománynál megtérült értékvesztés visszatrás, valamint az itt kimutatott 38.900 eFt nagyságrendű TÁMOP pályázati támogatás eredményeként.

## 2.4. Kiadások, ráfordítások terve

Ráfordításainkat bevételeink változásának arányában 2,8%-os mértékű inflációs előrejelzésnek megfelelő költségnövekedésekkel, szokásos és jogszabály módosításokból adódó rendkívüli adó és járulékváltozások, valamint a szervezeti átalakításokkal járó létszámcsökkenés, illetve minimálbér és béremelés változásainak együttes hatásaként a bázistól 13,8%-kal növelten, 119.252 eFt-tal magasabban, mintegy 984.200 eFt-ban határoztuk meg. Ráfordításainkat szigorú költséggazdálkodással, valamint technológiai és ösztönző rendszerek hatékonyság javító hatása figyelembe vételével terveztük. Aktivált saját teljesítményértékkel nem kalkuláltunk.

- Anyagjellegű ráfordításainkat 2,8%-os infláció, valamint az átszervezések figyelembe vételével 374.800 eFt-ban, a bázistól 31.536 eFt-tal magasabban terveztük meg.

Ezen belül az idős géppark miatt számolni kellett a karbantartási, alkatrész és üzemanyag ár költségnövekedéssel.

Igénybevett szolgáltatás tekintetében a bázis év szolgáltatási szerkezetének megfelelően kalkuláltunk.

Itt számoltuk el a TÁMOP 2.1.3.C-12/2-2012-0489 számú „Munkahelyi képzésekhez kapcsolódó oktatás” költségeihez elnyert pályázat lebonyolítását végző oktatási intézmények mintegy 26.600 eFt mértékű költségeit, mely anyagjellegű többletráfordítás jelentős részét tette ki.

Egyéb szolgáltatás tételsoron szerepeltettük a hulladéktörvény által előírt 100 Ft/fő felügyeleti díj fizetési kötelezettségnek megfelelő 10.800 eFt kiadást, mely a bázist 2.800 eFt-tal haladta meg a pásztói, bátonyterenyei szolgáltatási körzetekkel arányos felügyeleti díj összegének megfelelően.

- Személyi jellegű ráfordításainkat 366.400 eFt összegben határoztuk meg, mely 2,1% mértékű általános bérnövekedést jelent. Itt terveztük be a TÁMOP pályázaton elszámolható helyettesítési pályázati forrást 12.300 eFt összegben.
- Értékcsökkenés mértékét 25.000 eFt-ban bázistól alacsonyabb szinten terveztük meg, a terv szerinti értékcsökkenéssel leírásra került elavult gépek miatt.
- Egyéb ráfordításokra – központi adók, helyi adók, gépjárműadók, követelés állománnyal kapcsolatos értékvesztés, hitelezési veszteség és a hulladéktörvény által előírt 6.000 eFt/to lerakási járulék együttes hatásai miatt - a bázistól 80.895 eFt-tal a 2012. évitől 165.202 eFt-tal magasabban kellett tervezni.
- Pénzügyi műveletek ráfordításaira 4.800 eFt-ot terveztünk, mely 2.814 eFt-tal magasabb a bázis évhez képest. A növekedés oka, a rövidlejáratú hitelkeret és a fejlesztés célú hitel igénybevétele után fizetendő kamat, valamint a 2007. év őszén indított fejlesztéshez kapcsolódóan még fennálló hitel kamatfizetési kötelezettségek 2014. évre áthúzódó minimális hatása, mellyel a tervben számolni kellett.
- Rendkívüli ráfordításainkat 2.000 eFt-ban, a bázistól 9.465 eFt-tal alacsonyabban terveztük a támogatási kiadások tervezett csökkentése, valamint a 2013. évben megvalósult, 8.956 eFt térítés nélküli vagyontádas miatt.

## **2.5. Eredményterv**

A társaság eredményességét tervezés tekintetében túlnyomórészt a 2.1. pontban említett hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos főbb tényezők befolyásolták, melyek mind a bevételterv, mind a kiadás-ráfordításterv fejezetben részletes említést nyertek. Mértékére túlnyomórészt a hulladéktörvény által előírt járulékfizetési kötelezettség mint rendkívüli kiadás, valamint a rezsitörvény által előírt rezsidió csökkentés, a fizetendő felügyeleti díj, és egyéb költségnövelő tényezők - anyag és igénybevett szolgáltatás áremelkedései, valamint a tervezett hulladékkezelési díjkompenzáció – együttesen hatnak.

A városüzemeltetés tekintetében a köztisztaságon a 44.376 eFt költségvetési keretösszeg erejéig terveztünk a téli munkák, gyepmesteri feladatok, rágcsálóirtás, kizárólag a takarítási munkák költségeivel.

A fizető parkolóval kapcsolatosan a kiadásokkal arányosan mintegy 60.500 eFt-os bevétel mellett 1.200 eFt nyereség lett tervezve, mely megfelel a tervezhető 2% forgalom arányos eredménynek.

Összességében 0 forintos eredménnyel számoltunk.

## **2.6. Tevékenységek ellátásának szakmai terve:**

Szakmai tevékenységeink terezése során Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött aktuális megbízási szerződésben foglaltak, valamint a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítése volt a legfőbb szempont. Tevékenységeinket város-, és településüzemeltetéssel, hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok határozzák meg, 10,5%-ban pedig egyéb bevételek képződnek. A tulajdonosokkal kötött szerződés alapján harmadik félnek nyújtott hulladékkezelési szolgáltatás 2014. évben mintegy 880.700 eFt, részaránya 89,5%.

### **2.6.1. Városüzemeltetés (településüzemeltetés) jellegű tevékenységek**

Tevékenységeink között továbbra is terveztünk az átszervezés után megmaradt városüzemeltetési (köztisztaság, parkoló üzemeltetés) feladatokkal. A tervezés kapcsán figyelemmel voltunk a városüzemeltetési feladatokhoz szükséges ráfordítások és a források közötti keresztfinanszírozás mentes egyensúly biztosítására.

A feladatok fentiek szerinti megvalósítását elsősorban közmunka program igénybevételével, feladat átszervezéssel, technológia szűkítéssel tervezzük elősegíteni.

#### Köztisztasági tevékenység

Társaságunk tevékenységi körében maradt köztisztasági tevékenység változatlanul magában foglalja a korábbi teljes feladatkört.

- Az előző éves költség szinten terveztük a városi nyilvános illemhely üzemeltetését, a város közterületeinek rágcsálóméntesítését, gyepmesteri feladatok folyamatos ellátását.
- A gyepmesteri telep és az állatmenhely működtetését szakmailag színvonalasabb és költségkímélőbb alapítványi üzemeltetési formában tervezzük megoldani, mellyel mintegy 5.000 eFt megtakarítást terveztünk elérni (5. sz. melléklet).
- Továbbra is biztosítjuk hétféteken, ünnepekkor a belváros takarítását.
- Kézi takarítást közcélú foglalkoztatásban résztvevőkkel, a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel együttműködve tervezzük ellátni.
- Változatlan formában tervezzük ellátni a város közterületeinek téli hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladatait, a hozzá szükséges só és érdesítőanyag biztosításával.

A feladatok technológiai összetételét az 5. sz. melléklet tartalmazza.

#### Fizető parkolók üzemeltetése

A fizetőparkolók működését az Önkormányzat 8/2011. (II.17.) Ör. sz. rendeletében foglaltaknak megfelelően a megbízási szerződésünk alapján biztosítjuk.

Folyamatosan biztosítjuk a szükséges technológiát, és személyi feltételeket, melyet 2014-ben is változatlan létszámmal, GPRS távfelügyeleti rendszerrel, ügyfélszolgálattal terveztük üzemeltetni.

Ügyfélszolgálati irodát működtetünk a Kertész úti telephelyen és az Arany János úti óvodai pavilon sor 6-os pavilonjában.

### **2.6.2. Hulladékgazdálkodási tevékenységek**

Szervezeti és működési rendszerünknek megfelelően a hulladékgazdálkodási tevékenységet költség elkülönítési kritériumoknak megfelelően, egymástól számvitelileg is elkülönített szervezetek (részlegek) látják el, mely szerint a közszolgáltatás korrektil elvállik gyűjtés-szállítás, illetve ártalmatlanítási feladatkörökre.

Ezáltal pontosabban kimutathatóak azok a rész költségek, melyek az új díjképzésnek leginkább alapul szolgálhatnak.

E tevékenységeken belül tervezünk további részfeladatokat is végezni, melyeket a korábbi évekhez kapcsolódó hosszú távú szerződéses kötelezettségeink teljesítése, valamint eredményjavító elképzeléseink terveink megvalósítása érdekében tervezünk vállalni.

Mind a gyűjtés-szállítás, mind az ártalmatlanítási feladatainkon belül az elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelésével kapcsolatos feladatokat is bevontuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe és határoztuk meg a közszolgáltatás mutatóit.

#### Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás

A hulladéktörvény szerinti rendszerben működtetett hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok begyűjtésére, szállítására, kezelésére kiterjedően végzendő tevékenységeink keretében Salgótarjánt is beleértve 2014-ben 51 település szilárd hulladékainak összegyűjtését, szállítását, ártalmatlanítását tervezzük ellátni.

Ennek érdekében társaságunk a hulladéktörvény szervezeti, működési és tulajdonszerkezetű elvárásainak megfelelően már 2013. szeptemberétől non-profit gazdasági társaságként működik és a fenti kritériumoknak megfelelően változatlan belső szervezeti formában tervezi ellátni 2014. évben is a tevékenységet, melyre a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással az 51 társult tag közigazgatási területét érintő közszolgáltatás ellátására – a szükséges engedélyek birtokában – 10 éves Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötött.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladat ellátása tekintetében Társaságunk – a Társulási megállapodásnak megfelelően – a bátonyterenyi körzet 5 településének – Bátonyterenye, Dorogháza, Szuha, Rákóczibánya és Mátraverebély települések – alvállalkozásban történő szolgáltatási feladatai teljes körű ellátására a BÁVÜ Kft-vel; Pásztó város alvállalkozásban történő szolgáltatási feladatai teljes körű ellátására a PVGKN Kft-vel kötött saját hasznukra és kockázatukra vállalt, 2015. június 30-ig szóló alvállalkozói megállapodást.

Társaságunk 2014-ben – Társulási megállapodás alapján – a 2012. június 30-ai állapot szerinti szolgáltatási körzetnek megfelelően alvállalkozásba adható – pásztói, illetve bátonyterenyi – körzeteken túli településeken látja el a közszolgáltatást (6. b. sz. melléklet szerint).

Ennek megfelelően kalkuláltuk mind ráfordításaink (úthasználattal arányos útdíj, illetve létszám arányos felügyeleti díj, valamint a hulladékmennyiséggel arányos lerakási járulék), mind az árbevételre ható például rezsidíjcsökkentés, valamint díjkompenzáció mértékét.

Az alvállalkozói megállapodás feltételeit a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Rendszer fejlesztési projekt megvalósulását (2015. június 30-át) követően a rendszer működtetési feltételeinek részletes szabályozásával új szerződésben kell rögzíteni.

Ettől nyílik meg Társaságunk számára a korszerű hulladékkezelés és ennek eredményeként a lerakandó hulladékok minimális, cca.: 10-20%-ra történő csökkentésének technológiai feltétele.

Mindaddig a teljes közszolgáltatási mennyiség lerakásával és arányos lerakási díjjal kell kalkulálni.

A projekt megvalósulását követően (2016-tól) ugyan már 12.000 Ft/tonna lesz a járulék mértéke, de a modern kezelési technológia révén mintegy 4.000 tonnára csökkenthető hulladék után a lerakási járulék közel 48.000 eFt-ra fog állandósulni az elkövetkező évekre, melynek mértéke már kigazdálkodható.

### Hulladékszállítás

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásában szükséges technikai feltételek biztosítottak mind szállító járművek, mind tároló, karbantartó létesítmények vonatkozásában. Személyi állományunk tekintetében rendelkezünk a jogszabály által megkövetelt képesítésekkel és munkaerő kapacitással, és ezek alapján jóváhagyott hulladékgazdálkodási tervvel.

Szállítóképességünk leghatékonyabb kihasználása érdekében kiépített teljes körű GPS helymeghatározó rendszer alapján a járatok optimális kihasználtságának folyamatos felügyeletét a múlt év végére kialakított vállalatirányítási rendszerünkbe tervezzük integrálni.

Tovább tervezzük csökkenteni az üzemanyag felhasználást és karbantartási órák számát, főleg futáskilométer felhasználást.

Tovább kívánjuk fejleszteni a szállítás-gyűjtés színvonalát mind eszközellátás, mind munkavégzés tekintetében.

Ezen intézkedések révén költségeink további csökkentését tervezzük elérni.

Folyamatosan felülvizsgáljuk szerződéseinket, mely alapján a meg nem térülő szolgáltatási ráfordítás miatt gazdálkodásunkat veszélyeztető helyzeteket hatékonyabban tervezzük kezelni,

- A likviditás biztosítása érdekében, 2014-ben is élni kívánunk - vállalkozások esetén - szerződésbontások, illetve a szerződésben rögzített szolgáltatási mennyiségek esetleges csökkentési gyakorlatával. (szállítási gyakoriság, illetve edényméret csökkentés)
- Főleg kisvállalkozások tekintetében várhatóak további cégmegszünések, felszámolás, öncsőd, mely miatt bevétel kieséssel még lehet számolni.

### Hulladékártalmatlanítás

- Hulladékártalmatlanítási tevékenységünk kiemelt feladata lesz a Hulladéktörvénynek megfelelő - társaságunk szempontjából is gazdaságos - technológia kialakítása.
- A lerakási járulékot lerakó telepen ártalmatlanítás céljából lerakott hulladék mennyisége után kell megfizetni, ezért a fizetési kötelezettségek mérséklésére folyamatosan fejlesztjük előkezelési technológiánkat, mellyel csökkenthetővé válik a közvetlen lerakási mennyiség.

Ennek megfelelően tovább tervezzük növelni a szerves hulladékok elkülönítését és a komposztálás intenzitását.

Építési, bontási hulladékok elkülönítésére külön előkezelő (törő) telepet üzemeltetünk.

- Az egyéb – nem hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységi körbe tartozó – ipari, inert hulladékok után – amennyiben az EWC besorolás alapján lehetséges – a lerakási járulékot érvényesíteni terveztük.
- Operatíván részt veszünk a hulladékgazdálkodás fejlesztését célzó Kelet-Nógrádi Térségi Hulladékgazdálkodási Projekt előkészítésében, hogy már a tervezés szintjén olyan technológiák, berendezések kerüljenek a lerakó telepen megvalósításra, melyekkel a lerakási mennyiség a maximális (cca. 20%) szintre mérsékelhető legyen. Ezzel célunk, hogy a lerakási járulék fizetési kötelezettséget lényegesen lehessen csökkenteni.

#### Szelektív hulladékkezelés

- A szelektív hulladékkezelési bevételeinket a szelektív szigetek számának megtartásával, új iskolai akciók szervezésével kívánjuk a tervezett 27.000 eFt szinten tartani.
- Év közben kialakuló esetleges kapacitásfőlösleget a szállítás, illetve hulladékkezelés tekintetében a szelektív gyűjtés mennyiségi mutatóinak fokozására kívánjuk fordítani.
- Eszközeink kihasználtsága érdekében más települések szelektív hulladék gyűjtésében továbbiakban is részt kívánunk venni. (Pásztó, Bátorfyerenye, és kistelepülések)

#### Állati hulladékkezelés

- Az állati hulladékok begyűjtési volumenét a megrendelés állomány várható csökkenése miatt bázis szinten terveztük, működési területünket az Észak-Magyarországi régióra koncentráltuk, további területbővítéssel nem számoltunk.
- Az üzembe helyezett kis kapacitású állati hulladékok égetésére szolgáló égetőnek az állati hulladékok költségkímélőbb ártalmatlanítását 2014-ben is végezzük, mellyel bázis szintű bevételt terveztünk.

#### Egyéb tevékenységek

- Egyéb tevékenységeink között továbbra is aktívan részt vállalunk a „Kelet-Nógrádi Rekultivációs Program” előkészítési, tervezési, illetve megvalósítási munkáiban. Ezen belül a kezelésünkben lévő Gyurtyánosi, Somlyói hulladék lerakóinak rekultivációs munkáit különleges figyelemmel kísérjük.
- A hulladéklerakón keletkező biogáz hasznosítására megvalósított „alternatív energia hasznosítási” projekt üzemeltetésében folyamatosan együttműködünk a biogáz üzem zavartalan működésének biztosítása érdekében. A szükséges folyamatos rekultivációt megelőző, üzemszerű takarási feladatokat a megfelelő gáztermelődéssel elősegítése érdekében folyamatosan végezzük. Ezzel hosszú távon (25 év) biztosítjuk a hulladéklerakó telep IPPC előírásainak megfelelő élettartamát.
- Továbbra is részt veszünk az elhagyott hulladék csökkentését támogató akciókban, tervezzük a települések igényei szerinti, évi 1 alkalommal történő lomtalanítás szervezését, végrehajtását.
- Tovább fejlesztjük személyi állományunk minőségi színvonalát és a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó ügyfélszolgálati rendszerünket. Folyamatosan korszerűsítjük törzsadat állományunkat, adatkezelési rendszerünket, melynek érdekében adatkezelési biztosi és fogyasztó felügyeleti megbízotti státuszt hoztunk létre. A

feladatellátáshoz elengedhetetlen irodatechnikai fejlesztést ez évi beszerzési tervünkben is szerepeltetjük.

- A hulladékgazdálkodás fejlesztési projekt kapcsán tervezzük a szolgáltatási díjképzési rendszer felülvizsgálatát, a kéttényezős ürítési díj bevezetése érdekében a liter díj helyett. Ezáltal lehetőség nyílik a hulladékmennyiséghez igazodó méltányos, tényleges mennyiség szerinti elbírálásra is.

### Különleges hulladékkezelési vállalkozás

Engedélyünk birtokában veszélyes hulladékok átvételét, begyűjtését 2014. évre is terveztük vállalni, volumenét 6.500 eFt-ban, a bázis 62%-ában határoztuk meg.

- Aktív kezdeményezők kívánunk lenni továbbra is a helyi, térségi feladatok ellátásában a lomtalanítás során kikerülő ártalmas állati, élelmiszer és konyhai hulladékok begyűjtésében.  
A begyűjtéshez átmeneti veszélyes hulladék udvart tartunk fenn Kertész úti telephelyünkön, mely a hulladékgazdálkodás fejlesztési projekt kapcsán további három udvarral fog bővülni (Bátonyterenye, Pásztó és Salgótarján telephelyekkel).
- Tevékenységünket 2014-től tervezzük kiterjeszteni a lakossági elektronikai hulladék szervezett begyűjtésére.
- Mind a veszélyes, mind a nem veszélyes hulladékok szelektív gyűjtéséből származó hasznosítható hulladékok felhasználásával kapcsolatosan iskolákban folyamatos ismeretterjesztő tevékenységet, tréningeket tervezünk végezni. Helyi oktatási népszerűsítési programokat szervezünk, mely keretében a Környezetvédelmi Világnap megszervezésében ez évben is aktívan részt veszünk.

## **2.7. Eszköz és munkaerő gazdálkodás**

A 2014. évi eszközfejlesztési lehetőségeinket bevételeink csökkenése és a járulékfizetés miatti pénzelvonással járó kritikus forráshiány nagymértékben bekorlátozta. Forrásait kizárólag az amortizáció alapján kalkuláltuk. Érzékelve az egyre erősödő forráshiány miatt fejlesztési (legalább eszközpótlási) nehézséget 2013-ban Társulás által beadott KEOP – 1.1.1/C/13 „Kelet-Nógrád Hulladékgazdálkodási Rendszer fejlesztése eszközbeszerzésekkel” című pályázat segítségével terveztük a várható eszközfejlesztési hiányt pótolni.

Mivel a pályázat a márciusban kiküldött bírálati döntés alapján nem nyert, a továbbiakban is csak saját korlátozott lehetőségeinkre alapozhatunk.

Humán erőforrás tervezését a költségtakarékosság és az átszervezés generálta feladatellátási biztonság közötti egyensúly megteremtésére való törekvés határozta meg. Célunk a működéshez kapcsolódó technológiai feltételek biztosítása és a napi működés eszközfeltételeinek szinten tartása.

### **2.7.1. Fejlesztési terv**

Fejlesztési tervünket a 2014. évi túlélés, és a tovább működés műszaki, technológiai feltételek biztosítása motiválta.

Elképzeléseinket determinálta a hulladéktörvény elvárásainak megfelelő szolgáltatási, illetve számlázási, nyilvántartási, jelentési, adatszolgáltatási rendszerünk átállítása,



elsősorban a szolgáltatást igénybe vevők szerinti egyéni számlás rendszerre. Ez megkétszerezte ügyfélkapcsolatunkat, mivel 26 település egyéni nyilvántartásra tért át. Ez a számlázási, behajtási, ügykezelési volument úgy megnövelte, hogy szükségessé vált az ügykezelés korszerűsítése.

A nagy mértékben megnövekedett adminisztráció és ügykezelés miatt a cég elektronikai, informatikai fejlesztésének prioritást kellett biztosítani.

Forrás hiányában más technológiai, gépi fejlesztést nem tudunk tervezni, a korábbi években és az elmúlt évben elindított fejlesztési programokat, mely a szelektív gyűjtés fejlesztését és egyéb hulladékhasznosítást célzó technológia megvalósítást (építési törmelékre) le kellett állítani.

Sem szállító sem közterület karbantartó gép beszerzést nem lehetett betervezni.

- Eszközfejlesztési tervünket a 3. sz. mellékletben foglaltuk össze.
- Irodatechnikai, informatikai és egyéb berendezések tekintetében - a számítástechnikai eszközök avultságával arányos beszerzést irányoztunk elő.
- A hulladéktörvénynek való megfelelés érdekében ez évben a múlt évben telepített egységes vállalatirányítási rendszerhez integrált ügyvitel korszerűsítést, a hulladéktörvény és annak végrehajtási rendeleteivel szinkronban meg kell oldani. Forrását az amortizációs mértéken belül tudjuk csak biztosítani.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás folyamatos biztosításához az előző évektől eltérően az edényzet pótlásával, kis értékű eszközbeszerzéssel nem tudunk számolni, a 2013. évi raktárkészlettel kell gazdálkodnunk (pl.: edénycserét csak legszükségesebb esetben tudunk biztosítani).
- Területenként minimális kisértékű eszközök beszerzéssel terveztünk, kizárólag a technológiai folyamatok fenntartása érdekében.

### **2.7.2. Munkaerő terv**

Munkaerő gazdálkodásunkat az átszervezés generálta létszámmozgás, a színvonal megtartás, valamint a romló piaci kilátások, miatti szűkös forráslehetőségek együttes hatásaként bázis szinten terveztük meg. (4. sz. melléklet).

- Köztisztasági feladatellátás tekintetében a költségvetési keret mértékéig finanszírozható létszám lett megtervezve 6 fővel. A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján, éves szinten további folyamatos 20 fő közcélú foglalkoztatásával számoltunk.
- Rehabilitált foglalkoztatott létszámot növeltük 2 fővel, a kötelező foglalkoztatási szint biztosítása érdekében.  
A 2 fővel – az átszervezés kapcsán megszüntetett őrző-védő portaszolgálat mintegy 8.400 eFt éves költségének kiváltására - a portaszolgálatot így saját létszámmal tudjuk biztosítani.

Össességében létszámtervünket 124 főben, a bázistól 2 fős rehabilitált foglalkoztatottal magasabban állapítottuk meg.

Folyamatosan törekszünk a munkaerő minőség és teljesítmény megőrzésre, melyet érdekeltégi rendszereink szinten tartásával tervezünk elérni.

Egyéb juttatásokat a jogszabály adta kereteken belül kalkuláltuk, minimálbér emelést és annak mértékéig egyéb bérrendezést hajtottunk végre. Személyi jellegű ráfordításokat a

Cafeteria rendszer nyújtotta lehetőségeknek megfelelően - az adózás figyelembe vételével – bázis szintjén terveztük.

## **2.8. Egyéb (PR) tevékenység**

A társaság üzletmenetére nagy mértékben befolyással vannak olyan tényezők, melyek nem tartoznak szorosan a feladatok konkrét megvalósításához, de áttételesen javíthatják az eredményességet és elősegítik a feladataink ügyfeleink felé való részletes kommunikálását.

Ezen tényezők a Kft. gazdálkodási összefüggéseiben reklám és támogatás formájában jelennek meg.

Tekintettel az egyre szűkösebb anyagi lehetőségekre, az előző évi kiadások további csökkentésével számoltunk.

Ennek keretében elsősorban tevékenységeinkhez szorosan kapcsolódóan terveztük ráfordítást, csak a lakossági tájékoztatást biztosítjuk újságok, szórólapok, egyéb médiában, illetve rendezvényeken való feliratos megjelenéssel.

- Támogatást, szponzorálást az elmúlt év szintjénél lényegesen alacsonyabban tudtunk tervezni, mellyel leginkább ösztársadalmi - civil szervezetek működését igyekszünk támogatni.

## **2.9. Pénzügyi gazdálkodás**

Pénzügyi helyzetünket a 2012. évi fejlesztésekre igénybevett hosszú lejáratú, kedvező kamatozású MFB fejlesztési célú hiteltörlesztés, a hulladékkezelési közszolgáltatás növekvő kintlévőségei, valamint a 2. fejezetben részletezett Hulladéktörvény által előírt, azonnal végrehajtandó köztartozásként behajtható járulékfizetési kötelezettség és a rezsidj csökkentés miatti rendkívüli bevételelvonások megvalósulása fogják meghatározni.

- Továbbiakban eleget kell tenni – a helyi és gépjárműadó, valamint a hulladéklerakó, állati hulladékkezelő telep, bérleti díj – fizetési kötelezettségeinknek, melyet a forráshiány miatti pénzhiány átmenetileg korlátozhat.
- A fentiek miatti likviditási gondok kiküszöbölésére éves szinten 40.000 eFt folyószámla hitelkerettel terveztünk, melynek kamatait a pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepeltetjük.
- A 2013. évi üzleti év -56.595 eFt vesztesége a társaság jelenlegi vagyoni helyzetét gazdasági stabilitását nem veszélyeztette, az évek óta nyereségeiből képzett mintegy 88:092 eFt eredménytartalék terhére a veszteség elszámolható volt.
- A 2014. évre tervezett díjkompenzáció biztosítja a negyedéves járulék fizetési kötelezettség teljesíthetőségét, a rezsidj csökkentés és az egyéb adó, valamint járulékfizetési kötelezettség teljesíthetőségét, a rezsidj csökkentés és az egyéb adó, valamint járulék fizetési kötelezettség teljesítése mellett.

## **2.10. Működés feltételei**

Társaságunk éves feladatát az önkormányzattal 2013. évben aktualizált megbízási, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Hulladékgazdálkodási szerződés, illetve aktuális eseti szerződések és jóváhagyott éves Üzleti Terv alapján látja el.

Szervezeti rendjét és működését belső szabályzatok, valamint az évente auditált ISO 9001, 14001 környezetközpontú minőségirányítási rendszer működtetése és aktuális SZMSZ és egyéb belső szabályzatok biztosítják.

*A Kft. piaci alkalmazkodó képességének biztosítása érdekében több ízben szükségessé vált az SZMSZ újbóli felülvizsgálata a megváltozott piaci, gazdasági, társadalmi viszonyok miatt.*

*Mind gazdasági, mind foglalkoztatáspolitikai célok elérése érdekében a cégátszervezéssel átrendeződött feladatellátás miatti új struktúra kialakításával szinkronban szükséges az SZMSZ folyamatos fejlesztése.*

*A hulladéktörvény 2. § (1) 37.) -ja meghatározta a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat ellátó szervezet, így a Társaság 2014-től lehetséges szervezeti formáját, mely szerint tevékenységét 2013. augusztus 29-től non-profit rendszerű gazdasági társasági formában végzi.*

*A társaság dolgozói érdekképviselőt HVDSZ rövidített névvel helyi Szakszervezet és a felek által 2007. januárban kötött Kollektív Szerződés biztosítja, melynek bevonása a szervezeti átalakításakor jogszabálynak megfelelően megtörtént.*

*A tulajdonos felügyeleti képviselője, valamint gazdálkodásának könyvvizsgálói ellenőrzése biztosított.*

*Jogállása, jogi képviselője rendezett.*

### **Tisztelt Taggyűlés!**

*A VGÜ Nonprofit Kft. a 2014. évi Üzleti tervét a folyamatosság elve alapján az előző évi adatok figyelembe vételével készítette el. Kiemelt hangsúlyt fektetett a Tulajdonosi, valamint a hulladék törvény előírása szerinti elvárások és kötelezettségek maradéktalan teljesítésére.*

*Salgótarján, 2014. május 09.*

  
Vendel Zsolt  
ügyvezető igazgató



**A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi  
Bevétel és Kiadás Terve  
(eFt)**

Megnevezés	2012. év Tény	2013. év Bázis	2014. év Terv	Eltérés Bázishoz
<b>I. <u>Bevételek</u></b>				
1. Értékesítés nettó árbevétele	775 813	792 018	939 600	+ 147 582
2. Egyéb bevétel	22 424	14 295	44 550	+ 30 255
2.1. TÁMOP támogatás	-	-	38 900	+ 38 900
2.2. Egyéb bevétel	22 424	14 295	5 650	- 8 645
3. Pénzügyi műveletek bevétele	171	62	50	- 12
4. Rendkívüli bevétel	-	-	-	-
<b>I. Bevételek összesen:</b>	<b>798 408</b>	<b>806 375</b>	<b>984 200</b>	<b>+ 177 825</b>
<b>II. Aktivált saját telj. értéke</b>	<b>1 298</b>	<b>1 978</b>	<b>-</b>	<b>- 1 978</b>
<b>III. <u>Ráfordítások</u></b>				
1. Anyagjellegű ráfordítás	327 845	343 264	374 800	+ 31 536
1.1. Felügyeleti díj	-	7 885	10 800	+ 2 915
1.2. Egyéb anyag jell. ráf.	327 845	334 380	335 400	+ 1 020
1.3. Útdíj	-	999	2 000	+ 1 001
1.4. Oktatás (TÁMOP támog. kapcs.)	-	-	26 600	+ 26 600
2. Személyi jellegű ráfordítás	356 895	346 719	366 400	+ 19 681
2.1. TÁMOP támog.kapcs.szem.jell.ráf.	-	-	12 300	+ 12 300
2.2. Személyi jellegű ráfordítás	356 895	346 719	354 100	+ 7 381
3. Értékcsökkenési leírás	39 484	31 209	25 000	- 6 209
4. Egyéb ráfordítások	45 998	130 305	211 200	+ 80 895
4.1. Lerakási járulék	-	78 239	157 000	+ 78 761
4.2. Egyéb	45 998	52 066	54 200	+ 2 134
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 229	1 986	4 800	+ 2 814
6. Rendkívüli ráfordítás	3 401	11 465	2 000	- 9 465
6.1. Térítés nélküli ingatlanátadás	-	8 956	-	- 8 956
6.2. Egyéb térítés nélküli pénzeszk. átad.	3 401	2 509	2 000	- 509
<b>III. Ráfordítások összesen:</b>	<b>775 852</b>	<b>864 948</b>	<b>984 200</b>	<b>+ 119 252</b>
<b>IV. <u>Eredmény</u></b>				
1. Adózás előtti eredmény (I. + II. - III.)	+ 23 854	- 56 595	0	+ 56 595
2. Adófizetési kötelezettség	- 625	-	-	-
3. Adózott eredmény	+ 23 229	- 56 595	0	+ 56 595
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>+ 23 229</b>	<b>- 56 595</b>	<b>0</b>	<b>+ 56 595</b>

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi  
bevételek és ráfordítás terve  
tevékenységenként  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás					
		2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	Eltérés *	2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	Eltérés *	
<b>1.</b>	<b>Kommunális részleg</b>	<b>113 797</b>	<b>96 896</b>	<b>103 500</b>	<b>+</b>	<b>165 056</b>	<b>108 209</b>	<b>103 500</b>	<b>-</b>	<b>4 709</b>
	- Közhiztaság	42 422	41 133	43 000	+	84 220	53 697	44 200	-	9 497
	- Fizető parkoló üzemeltetés	53 608	55 763	60 500	+	52 544	54 512	59 300	+	4 788
	- Park, temető, egyéb kommunális	17 767	-	-	-	28 292	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási vállalkozás</b>	<b>662 213</b>	<b>690 950</b>	<b>834 700</b>	<b>+</b>	<b>587 725</b>	<b>727 276</b>	<b>834 700</b>	<b>+</b>	<b>107 424</b>
<b>2.1</b>	<b>Szállítás</b>	<b>463 763</b>	<b>461 255</b>	<b>557 300</b>	<b>+</b>	<b>398 208</b>	<b>443 533</b>	<b>448 100</b>	<b>+</b>	<b>4 567</b>
	- Hulladékszállítás	462 753	461 223	557 300	+	397 198	443 501	448 100	+	4 599
	- Gépjármű javítás	1 010	32	-	-	1 010	32	-	-	32
<b>2.2</b>	<b>Hulladékártalmatlanítás</b>	<b>198 450</b>	<b>229 695</b>	<b>277 400</b>	<b>+</b>	<b>189 517</b>	<b>283 743</b>	<b>386 600</b>	<b>+</b>	<b>102 857</b>
	- Hulladékártalmatlanítás	159 244	182 175	234 000	+	144 013	230 232	332 950	+	102 718
	- Szelektív hulladékgyűjtés	10 801	26 716	27 000	+	18 821	32 238	32 350	+	112
	- Állati hulladékkezelés	14 301	10 313	9 900	-	15 462	15 386	15 850	+	464
	- Különleges hulladékkezelés	14 104	10 491	6 500	-	11 221	5 887	5 450	-	437
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>18 529</b>	<b>46 000</b>	<b>+</b>	<b>22 398</b>	<b>27 485</b>	<b>46 000</b>	<b>+</b>	<b>18 515</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>806 375</b>	<b>984 200</b>	<b>+</b>	<b>775 179</b>	<b>862 970</b>	<b>984 200</b>	<b>+</b>	<b>121 230</b>

\* Eltérés: 2014. Terv – 2013. Tény

**AVGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi  
eredmény terve  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Adózott eredmény					
		2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	Eltérés *	2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv	Eltérés *	
<b>1.</b>	<b>Kommunális részleg</b>	<b>113 797</b>	<b>96 896</b>	<b>103 500</b>	<b>+</b>	<b>6 604</b>	<b>-</b>	<b>11 313</b>	<b>+</b>	<b>11 313</b>
	- Köztisztaság	42 422	41 133	43 000	+	1 867	-	12 564	-	11 364
	- Fizető parkoló üzemeltetés	53 608	55 763	60 500	+	4 737	+	1 251	+	1 200
	- Park, temető, egyéb kommunális	17 767	-	-	-	-	-	10 525	-	-
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási vállalkozás</b>	<b>662 213</b>	<b>690 950</b>	<b>834 700</b>	<b>+</b>	<b>143 750</b>	<b>-</b>	<b>36 326</b>	<b>-</b>	<b>36 326</b>
<b>2.1</b>	<b>Szállítási részleg</b>	<b>463 763</b>	<b>461 255</b>	<b>557 300</b>	<b>+</b>	<b>96 045</b>	<b>+</b>	<b>17 722</b>	<b>+</b>	<b>109 200</b>
	- Hulladékszállítás	462 753	461 223	557 300	+	96 077	+	17 722	+	109 200
	- Gépjármű javítás	1 010	32	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.2</b>	<b>Hulladékártalmatlanítási részleg</b>	<b>198 450</b>	<b>229 695</b>	<b>277 400</b>	<b>+</b>	<b>47 705</b>	<b>+</b>	<b>8 933</b>	<b>-</b>	<b>109 200</b>
	- Hulladékártalmatlanítás	159 244	182 175	234 000	+	51 825	+	15 231	-	98 950
	- Szelektív hulladékgyűjtés	10 801	26 716	27 000	+	284	-	8 020	-	5 350
	- Állati hulladékkezelés	14 301	10 313	9 900	-	413	-	1 161	-	5 950
	- Különlleges hulladékkezelés	14 104	10 491	6 500	-	3 991	+	2 883	+	1 050
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>18 529</b>	<b>46 000</b>	<b>+</b>	<b>27 471</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 956</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>806 375</b>	<b>984 200</b>	<b>+</b>	<b>177 825</b>	<b>+</b>	<b>23 229</b>	<b>-</b>	<b>56 595</b>

\* Eltérés: 2014. Terv – 2013. Tény

**VGÜ Nonprofit Kft.**  
**Éves bevétel alakulása tevékenységenként részletes bontásban (eFt)**

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2012. év Tény	2013. év Tény	2014. év Terv
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>113 797</b>	<b>96 896</b>	<b>103 500</b>
<b>1.1.</b>	<b>Parkfenntartás</b>	<b>10 535</b>	-	-
	- Önkormányzati fenntartási keret	9 105	-	-
	- Önkormányzati megbízás	1 390	-	-
	- Idegen szolgáltatás	40	-	-
<b>1.2.</b>	<b>Köztisztaság</b>	<b>42 422</b>	<b>41 133</b>	<b>43 000</b>
	- Önkormányzati fenntartási keret	41 090	41 227	44 376
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás	3 832	2 406	1 124
<b>1.3.</b>	<b>Temetőkezelés</b>	<b>7 232</b>	-	-
	- Önkormányzati fenntartási keret	5 243	-	-
	- Önkormányzati megbízás	-	-	-
	- Kegyeleti szolgáltatás	1 989	-	-
	- Idegen szolgáltatás	-	-	-
<b>1.4.</b>	<b>Fizető parkoló üzemeltetés</b>	<b>53 608</b>	<b>55 763</b>	<b>60 500</b>
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási vállalkozás</b>	<b>662 213</b>	<b>690 950</b>	<b>834 700</b>
<b>2.1.</b>	<b>Hulladékszállítás</b>	<b>463 763</b>	<b>461 255</b>	<b>557 300</b>
	- Salgótarján lakosság	235 534	230 868	214 500
	- Salgótarján közület	97 396	96 791	94 400
	- Eseti	34 495	71 423	48 700
	- Települések	185 780	151 324	157 600
	- Díjkompenzáció	-	-	157 800
	- Egyéb	4 378	8 298	2 100
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.2.-re)	-93 820	-97 449	-117 800
<b>2.2.</b>	<b>Ártalmatlanítás</b>	<b>198 450</b>	<b>229 695</b>	<b>277 400</b>
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.-ből)	+93 820	+97 449	+117 800
	- Idegen beszállítás lerakási díja	65 244	84 726	116 200
	- Szelektív hulladék bevétele	10 801	26 716	27 000
	- Állati hulladék bevétele	14 301	10 313	9 900
	- Egyéb bevételek	180	-	-
	- Különleges hulladékkezelés	14 104	10 491	6 500
	~ Lakossági	182		
	~ Közületi	13 922		
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>18 529</b>	<b>46 000</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. Összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>806 375</b>	<b>984 200</b>

*Fizető várakozási övezetek  
tervezett üzemeltetési ráfordításának és bevételeinek alakulása  
(eFt)*

Sorszám	Megnevezés	2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény	2014. év Terv
1.	Anyagköltség	3 839	3 600	1 912	4 550
2.	Igénybe vett szolgáltatás	5 946	6 800	7 153	7 600
3.	Egyéb szolgáltatás	1 518	900	1 306	1 250
<b>4.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>11 303</b>	<b>11 300</b>	<b>10 371</b>	<b>13 400</b>
5.	Béreköltség	18 753	20 100	20 194	20 800
6.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 262	5 200	4 018	4 150
7.	Járulékok	4 118	4 350	4 584	4 700
<b>8.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>26 133</b>	<b>29 650</b>	<b>28 796</b>	<b>29 650</b>
9.	Amortizáció	1 254	1 200	881	1 000
10.	Bértámogatás	-2 195	-400	-223	-
11.	Egyéb ráfordítások	1 079	1 600	1 238	1 600
12.	Fenntartással kapcsolatos egyéb költség	3 813	7 250	7 168	7 550
13.	Felosztott költség + Kft. eredmény	9 636	9 900	7 300	7 300
<b>14.</b>	<b>Nettó üzemeltetési költség és ráfordítás</b>	<b>51 023</b>	<b>60 500</b>	<b>55 531</b>	<b>60 500</b>
<b>15.</b>	<b>Önkormányzati nettó árbevétel</b>	<b>66 048</b>	<b>90 500</b>	<b>77 281</b>	<b>82 000</b>
<b>16.</b>	<b>Önkormányzat eredménye</b>	<b>+15 025</b>	<b>+30 000</b>	<b>+21 750</b>	<b>+21 500</b>



**Tervezett hulladékgazdálkodási közszolgáltatás  
eredménykimutatása**

(e Ft)

Költségek, ráfordítások	Települési vegyes hulladék begyűjtése		Vegyes hulladék lerakással történő ártalmatlanítása		Elkülönített hulladék gyűjtése és kezelése		Összesen	
	2013. év Tény	2014. év Terv	2013. év Tény	2014. év Terv	2013. év Tény	2014. év Terv	2013. év Tény	2014. év Terv
	51. Anyagköltség	85 473	85 400	28 594	28 850	1 413	1 500	115 480
52. Igénybevett szolg.	34 008	33 250	51 273	56 300	2 200	2 650	87 481	92 200
53. Egyéb szolg.	19 443	23 450	1 120	1 250	8	-	20 571	24 700
<b>Anyagjell.ráf.összesen</b>	<b>138 924</b>	<b>142 100</b>	<b>80 987</b>	<b>86 400</b>	<b>3 621</b>	<b>4 150</b>	<b>223 532</b>	<b>232 650</b>
54. Bérköltség	74 607	75 500	17 355	18 100	6 736	7 300	98 698	100 900
55. Személyi jell.egyéb kifiz.	19 444	20 050	3 887	3 900	1 092	1 100	24 423	25 050
56. Bérjárulékok	17 860	19 550	4 552	5 000	1 362	1 500	23 774	26 050
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>111 911</b>	<b>115 100</b>	<b>25 794</b>	<b>27 000</b>	<b>9 190</b>	<b>9 900</b>	<b>146 895</b>	<b>152 000</b>
57. Értékesítési leírás	13 427	8 200	2 098	3 300	3 000	1 800	18 525	13 300
86. Egyéb ráfordítások	41 316	42 700	79 756	160 700	570	600	121 642	204 000
87. Pénzügyi műv.ráf.	947	3 200	159	300	78	150	1 184	3 650
88. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	482	500	482	500
57-88. Ráfordításai összesen	55 690	54 100	82 013	164 300	4 130	3 050	141 833	221 450
<b>Elsődleges költs.és ráf.össz.</b>	<b>306 525</b>	<b>311 300</b>	<b>188 794</b>	<b>277 700</b>	<b>16 941</b>	<b>17 100</b>	<b>512 260</b>	<b>606 100</b>
Társüzemi áttérhelések	+ 42 393	+ 41 050	+ 10 425	+ 8 500	+ 3 465	+ 3 500	+ 56 283	+ 53 050
Résztulajdonosi áttérhelések	+ 7931	+ 14 150	- 16 517	- 16 600	+ 8 557	+ 8 600	-29	+ 6 150
Felosztott költségek	+ 43 584	+ 44 900	+ 26 843	+ 39 850	+ 2 410	+ 2 500	+ 72 837	+ 87 250
Saját és üzemi ált. költségek	+ 24 491	+ 24 300	+ 9 642	+ 10 550	+ 865	+ 650	+ 34 998	+ 35 500
<b>1. Felmerült költségek és ráf.</b>	<b>424 924</b>	<b>435 700</b>	<b>219 187</b>	<b>320 000</b>	<b>32 238</b>	<b>32 350</b>	<b>676 349</b>	<b>788 050</b>
<b>2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele</b>							621 256	775 700
2.1. Vegyes települési hulladékkezelés bevétele							594 540	748 700
2.2. Elkülönített gyűjtött hulladékkezelés bevétele							26 716	27 000
<b>3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye</b>							55 093	12 350

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2014. évi  
Eszközfejlesztési terv*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
<b>I. Központi irányítás</b>			
1.	Vállalatirányítási rendszer (áthúzódó)	1	3 100
2.	Irodai berendezések beszerzése		10 000
3.	Egyéb		400
<b>Összesen I.</b>			<b>13 500</b>
<b>II. Köztisztaság</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300
2.	Egyéb		-
<b>Összesen II.</b>			<b>300</b>
<b>III. Gépjárműkarbantartás</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300
2.	Egyéb		-
<b>Összesen III.</b>			<b>300</b>
<b>IV. Hulladékszállítás</b>			
1.	Szerszámok beszerzése		1 000
2.	Tároló edényzet beszerzése		-
<b>Összesen IV.</b>			<b>1 000</b>
<b>V. Hulladéklerakó telep</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300
2.	Egyéb		-
<b>Összesen V.</b>			<b>300</b>
<b>VI. Különleges hulladékkezelés</b>			
1.	Egyéb		-
<b>Összesen VI.</b>			<b>-</b>
<b>Mindösszesen 2014. év (I-VI.)</b>			<b>15 400</b>
<b>Mindösszesen 2012. év</b>			<b>70 688</b>
<b>Mindösszesen 2013. év</b>			<b>57 271</b>

*A VGÜ Nonprofit Kft. év végi záró létszámterve  
(fő)*

	Tény 2012. év	Tény 2013. év	Terv 2014. év
Központi irányítás	10	9	9
Anyag	4	3	2
Gondnokság	8	8	10
Szakipar	-	-	-
Gyorsjavító	-	-	-
<b>Gazdasági részleg összesen</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>21</b>
Park	-	-	-
Temető	-	-	-
Úttisztító	14	6	5
Gyepmester	-	-	-
Egyéb	-	-	-
Parkoló	13	12	13
Saját tevékenység	1	2	2
<b>Kommunális részleg összesen</b>	<b>28</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Közszolgáltatás	40	50	49
Egyéb hulladékszállítás	-	-	3
Gépjármű karbantartás	11	12	10
Saját tevékenység	10	4	4
<b>Szállítási részleg összesen</b>	<b>61</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	12	9	9
Szelektív	1	4	5
Állati hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	-	2	2
<b>Hulladéklerakó Telep összesen</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>17</b>
Különleges hulladékkezelés	-	-	-
Szünidős	-	-	-
<b>Kft. Összesen</b>	<b>125</b>	<b>122</b>	<b>124</b>

**Köztisztaság 2014. évi terv költségkalkulációja (nettó eFt)**

Munkaművelet megnevezése		2013. évi terv	2013. évi tény	2014. évi terv	Műszaki tartalom 2014. évi terv
1	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	5 400	6 344	6 400	- a megbízási szerződésben foglalt utak, buszmegállók, burkolt felületek kézi takarítása takarítása, kézi téli síkosságmentesítése, közterületről összegyűjtött hulladék elszállítása a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételével
2	Gépi úttisztítás	1 900	2 199	2 300	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kiszárasztás és porlekötés locsolás, szükség szerinti gépi mosatás)
3	Rágcsálóirtás	1 500	1 500	1 500	- közterületen lévő espadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése
4	Kútház üzemeltetés	100	160	160	- közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelő ellátáshoz)
5	Nyilvános illemhely üzemeltetés	2 800	2 800	2 800	- közüzemi alapdíjak, és működtetési költség
6	Téli síkosságmentesítés	24 827	25 606	23 916	- önkormányzati utak síkosságmentesítése a közmunkások bevonásával - hóügyelet működtetése, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelő felhasználásával járdákon, tereken
7	Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése Gyepmesteri szolgálat	5 750	12 689	7 000	- várható 1000 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 8 órás készenlét biztosítása - várható 200 db elhullott kisállat (kutyá, macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - állatmenhely és központi állati hulladék begyűjtő állomás üzemeltetése
8	Hétfévi takarítás	650	2 406	1 500	- szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények idején
<b>KÖLTSÉGEK:</b>					
VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítás		42 927	53 704	45 576	
<b>FORRÁSOK:</b>					
Önkormányzati keretösszeg Nettó		41 227	41 227	44 376	
VGÜ Nonprofit Kft. nyereségéből		1 700	1 251	1 200	
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		52 358	52 358	56 358	

**2014. évi**  
**hulladéklerakási járulék fizetési kötelezettség meghatározása**

**A hulladéklerakási járulék mértékének számítása a CLXXXV. Törvény alapján:**

**1. A hulladéklerakási járulék kiszámításakor az alábbi képletet kell alkalmazni:**

$$HJ \text{ (Ft/negyedév)} = \sum [ H_i \text{ (tonna/negyedév)} \times E_i \text{ (Ft/tonna)} ]$$

ahol:

HJ = fizetendő hulladéklerakási járulék

H = hulladéklerakási járulékfizetéssel érintett hulladék egységára

E = hulladéklerakási járulékfizetéssel érintett hulladék egységára

i = hulladéklerakási járulékfizetéssel érintett hulladék fajtája, jellege, típusa

**2. A hulladék fajtánkénti egységára:**

Hulladéklerakási járulékfizetéssel érintett hulladék fajtája, jellege, típusa (i)	Hulladéklerakási járulékfizetéssel érintett hulladék egységára évenként (Ft/tonna)			
	2013	2014	2015	2016
1. települési hulladék	3 000 Ft	6 000 Ft	9 000 Ft	12 000 Ft
2. építési-bontási hulladék	3 000 Ft	6 000 Ft	9 000 Ft	12 000 Ft
3. veszélyes hulladék	3 000 Ft	6 000 Ft	9 000 Ft	12 000 Ft
4. települési szennyvíziszap	3 000 Ft	6 000 Ft	9 000 Ft	12 000 Ft
5. hasznosítás után visszamaradt és tovább hasznosítható veszélyes és nem veszélyes hulladék	1 500 Ft	3 000 Ft	4 500 Ft	6 000 Ft

Megnevezés	Lerakott (t)	Fizetendő járulék (eFt)
	2014. év Terv	
<b>Települési hulladék</b>		
- VGÜ által szállított közszolgáltatásból	21 000	126 000
- Idegen beszállítás	5 000	30 000
<b>Építési-bontási hulladék</b>		
- VGÜ beszállítás	*100	600
- Idegen beszállítás	*70	420
<b>Összesen</b>	<b>26 170</b>	<b>157 020</b>

\* Az építési-bontási hulladékok előkezelést követően a lerakó technológiai folyamataiban hasznosításra (útépítés, gát kialakítás, stb.)

## Rezsidijsökkentés miatti bevételkiesés meghatározása 2014. évre

Sorszám	Település neve	Háztartás- szám	2013. I. félév havidíj	2012. 04. 14.-én érvényes díj	4,2 %-kal emelt díj	90 %-ra csökken- tett díj	különbség	2014. év bevétele rezsidijsz csökkentés nélkül	2014. év bevétele rezsidijsz csökkentéssel	Bevétel különbsége
1	Alsótold	112	954	880	917	825	129	1 282 512	1 108 800	173 712
2	Bárna	397	559	515	537	483	76	2 861 504	2 301 012	360 492
3	Bokor	68	954	880	917	825	129	778 668	673 200	105 468
4	Cered	460	844	778	811	730	114	4 860 904	4 029 600	631 304
5	Csécse	320	954	880	917	825	129	3 664 320	3 168 000	496 320
6	Cserhátszentiván	128	954	880	917	825	129	1 465 728	1 267 200	198 528
7	Ecseg	409	1 046	964	1004	904	142	5 131 936	4 436 832	695 104
8	Egyházasgerge	248	669	616	642	578	91	1 989 615	1 720 128	269 487
9	Endrefalva	416	844	778	811	730	114	4 215 078	3 644 160	570 918
10	Etes	486	1 076	992	1033	930	146	6 273 482	5 423 760	849 722
11	Felsőtold	104	954	880	917	825	129	1 190 904	1 029 600	161 304
12	Garáb	59	954	880	917	825	129	675 609	584 100	91 509
13	Ipolytarnóc	166	559	515	537	483	76	1 112 871	962 136	150 735
14	Karancsalja	590	844	778	811	730	114	5 978 116	5 168 400	809 716
15	Karancsberény	247	954	880	917	825	129	2 828 397	2 445 300	383 097
16	Karancskeszi	534	954	880	917	825	129	6 114 834	5 286 600	628 234
17	Karancslapujtő	755	954	880	917	825	129	8 645 505	7 474 500	1 171 005
18	Karancsság	360	559	515	537	483	76	2 413 454	2 086 560	326 894
19	Kazár	500	844	778	811	730	114	5 066 200	4 380 000	686 200
20	Kisbárkány	85	736	678	707	636	100	750 353	648 720	101 633
21	Kishartyán	240	559	515	537	483	76	1 608 970	1 391 040	217 930
22	Kozárd	73	1 046	964	1004	904	142	915 969	791 904	124 065
23	Litke	252	559	515	537	483	76	1 689 418	1 460 592	228 826
24	Lucfalva	156	954	880	917	825	129	1 786 356	1 544 400	241 956
25	Ludányhalászi	406	736	678	707	636	100	3 584 038	3 098 592	485 446
26	Magyargéc	274	559	515	537	483	76	1 836 907	1 588 104	248 803
27	Márkháza	93	736	678	707	636	100	820 974	709 776	111 198
28	Mátramindszent	320	844	778	811	730	114	3 242 368	2 803 200	439 168
29	Mátranovák	508	954	880	917	825	129	5 817 108	5 029 200	787 908
30	Mátraszele	304	954	880	917	825	129	3 481 104	3 009 600	471 504
31	Mátraszőlős	400	981	904	942	848	133	4 708 096	4 070 400	637 696
32	Mátraterenye	622	954	880	917	825	129	7 122 522	6 157 800	964 722
33	Mihálygerge	264	559	515	537	483	76	1 769 867	1 530 144	239 723
34	Nagybárkány	213	954	880	917	825	129	2 439 063	2 108 700	330 363
35	Nagykeresztúr	77	844	778	811	730	114	780 195	674 520	105 675
36	Nemti	225	954	880	917	825	129	2 576 475	2 227 500	348 975
37	Nógrádmegyer	498	954	880	917	825	129	5 702 598	4 930 200	772 398
38	Nógrádszakál	181	954	880	917	825	129	2 072 631	1 791 900	280 731
39	Piliny	220	954	880	917	825	129	2 519 220	2 178 000	341 220
40	Rimóc	565	954	880	917	825	129	6 469 815	5 593 500	876 315
41	Ságújfalu	365	559	515	537	483	76	2 446 975	2 115 540	331 435
42	Salgótarján	15638	1 322	1219	1270	1143	179	248 094 368	214 490 808	33 603 560
43	Sámsonháza	99	844	778	811	730	114	1 003 108	867 240	135 868
44	Somoskőújfalu	777	1 154	1064	1109	999	156	10 763 190	9 305 352	1 457 838
45	Sóshartyán	149	559	515	537	483	76	998 902	863 604	135 298
46	Szalimatacs	159	736	678	707	636	100	1 403 601	1 213 488	190 113
47	Szécsényfelfalu	223	900	830	864	778	122	2 408 097	2 081 928	326 169
48	Szilaspogony	112	844	778	811	730	114	1 134 829	981 120	153 709
49	Szurdokpüspöki	715	902	832	867	780	122	7 740 876	6 692 400	1 048 476
50	Varsány	544	954	880	917	825	129	6 229 344	5 385 600	843 744
51	Vizslás	465	844	778	811	730	114	4 711 566	4 073 400	638 166
52	Zabar	165	844	778	811	730	114	1 671 846	1 445 400	226 446
								<b>416 450 384</b>	<b>360 043 560</b>	<b>56 406 824</b>

Csökkentés átlagos mértéke:  $[100 - (100/1.041/1.042)*1.042*0.9]=$ 

13,54%

Ahol: 4,1 % emelés 2012. 07. 01.- től

4,2 % emelés 2013. 01. 01.- től

***FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE***

***a VGÜ Nonprofit Kft.  
2014. évi Üzleti Tervéhez***

Szám: 5 / 2014.

## VÉLEMÉNYEZÉS


### *a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi Üzleti tervéről*

*A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2014. május 19-i ülésén megtárgyalta a társaság 2014. évi Üzleti tervét, és arról a következő határozatot hozta:*

#### **3/2014. FB Határozat**

*A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2014. évi Üzleti Tervét reális helyzetértékelésre alapozta. Fő célkitűzéseit helyesen állapította meg, igazodva a gazdasági környezet várható hatásaihoz, szem előtt tartva a kiegyensúlyozott gazdálkodás követelményeit.*

*Salgótarján, 2014. május 19.*

  
/Kovács István/  
elnök