

Szám: 17-10-2 / 2014.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2013. évi éves*

**BESZÁMOLÓJA**

**A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.**  
**2013. évi éves beszámolója**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Társaságunk 2013. augusztus 29-től két tagú Gazdasági társaságként működik, 99%-os Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata által és 1%-os Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által birtokolt tulajdoni szerkezettel.

Fő tevékenységünk a hulladékgyűjtés és kezelés, mely mellett meghatározó tevékenységként végezzük fő tevékenységünkhöz szorosan kapcsolódóan a városüzemeltetési és településüzemeltetési feladatok ellátását (köztisztaság, fizetőparkolók üzemeltetése).

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

A 2013. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat a Közgyűlés 121/2013. (V.30.) Öh. sz. határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2013. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2013. évi gazdasági évet 349.828 eFt mérlegfőösszeggel és -56.595 eFt mérleg szerinti veszteséggel 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, 2014. március 18.

Tisztelettel

  
Bodnár Benedek  
ügyvezető igazgató



## ***Határozati javaslat***

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2013. évi éves beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 349.828 e Ft mérleg főösszeggel és -56.595 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.*

**Felelős:** Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

**Határidő:** értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének a -56.595 eFt adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

**Felelős:** Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

**Határidő:** értelemszerűen

*Salgótarján, 2014. március 18.*

*Bodnár Benedek*  
ügyvezető igazgató



## **TARTALOMJEGYZÉK**

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

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*MÉRLEGBESZÁMOLÓJA*

1	1	2	0	1	8	5	8	3	8	1	1	5	7	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

**VGÜ Nonprofit Kft.**

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013. december 31.

## BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2014. március 10.



*[Handwritten Signature]*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statistikai számjel

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

Céggjegyzék szám

**VGÜ Nonprofit Kft.**  
**2013. 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>	138 876	155 344
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	717	597
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kíséleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	132	12
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	585	585
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	138 159	154 747
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 576	83 485
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	77 850	60 801
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 876	6 231
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	857	4 230
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	229 808	189 619
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	8 149	7 817
28.	1. Anyagok	8 149	7 817
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	3. Növények-, hizó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk		
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETÉLESEK (35.-39. sorok)	121 336	126 888
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	93 019	100 020
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 484	17 050
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltakövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	7 833	9 818
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)		
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	100 323	54 914
46.	1. Pénztár, csekkek	330	457
47.	2. Bankbetétek	99 993	54 457
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	6 720	4 865
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 048	3 076
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 672	621
51.	3. Halasztott ráfordítások		1 168
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	375 404	349 828

Keltetés: Salgótarján, 2014. március 10.



*[Handwritten Signature]*  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statisztikai számjel

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

Cégyjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.  
2013. december 31.  
MÉRLEG

## MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53.	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	197 356	140 761
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. TŐKÉTARTALÉK	6 264	6 264
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 963	88 092
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 900	
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	23 229	-56 595
62.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	29 600	34 400
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 600	34 400
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	140 297	164 265
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)	27 006	29 948
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	27 006	29 948
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)	113 291	134 317
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	18 423	14 164
84.	3. Vevőtől kapott előlegek		
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 451	23 198
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	482	16 485
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 935	80 470
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	8 151	10 402
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35	408
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 116	9 994
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	375 404	349 828

Keltetés: Salgótarján, 2014. március 10.



*[Signature]*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



1 1 2 0 1 8 5 8 3 8 1 1 5 7 2 1 2

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.  
2013. december 31.  
EREDMÉNYKIMUTATÁS

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	775 813	792 018
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>775 813</b>	<b>792 018</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 298	1 978
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>1 298</b>	<b>1 978</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>22 424</b>	<b>14 295</b>
	Ebből: visszafírt értékvesztés	9 092	600
05.	Anyagköltség	158 344	166 194
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	152 159	147 302
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 659	27 659
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	683	2 109
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>327 845</b>	<b>343 264</b>
10.	Béreköltség	234 888	231 780
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 539	53 341
12.	Bérijáradékok	62 468	61 598
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>356 895</b>	<b>346 719</b>
VI.	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>39 484</b>	<b>31 209</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>45 998</b>	<b>130 305</b>
	Ebből: értékvesztés	11 144	16 740
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>29 313</b>	<b>-43 206</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	171	62
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>171</b>	<b>62</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 847	1 626
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	382	360
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>2 229</b>	<b>1 986</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-2 058</b>	<b>-1 924</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>27 255</b>	<b>-45 130</b>
X.	<b>Rendkívüli bevételek</b>		
XI.	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-3 401</b>	<b>-11 465</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>23 854</b>	<b>-56 595</b>
XII.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>625</b>	
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>23 229</b>	<b>-56 595</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>23 229</b>	<b>-56 595</b>

Keltetés: Salgótarján, 2014. március 10.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2013. év**

**Kiegészítő melléklet**  
**a 2013. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz**

**A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**I. 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.

A cég átszervezése a tulajdonos döntése alapján, a külső jogszabályi előírások figyelembe vételével 2013. évre megtörtént.

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 174/2013. (VIII.29.) Öh. sz. határozatával döntött a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő társaságunk alapító okiratának módosításáról, a 100%-os önkormányzati üzletrész felosztásáról és a felosztott üzletrész értékesítéséről, valamint a nonprofit társaságkénti működésünkről.

A tulajdonosi döntésnek megfelelően cégünk 2013. augusztus 29-től VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Társaságként végzi tevékenységét.

**Rövidített cégnév:** VGÜ Nonprofit Kft.

**A társaság székhelye:** 3100 Salgótarján, Kertész út 2.

**A társaság telephelye:** Salgótarján Megyei Jogú Város külterület,  
Kotyházapuszta, hrsz.: 0331/5.

A végrehajtott átszervezés és belső szervezeti változtatások hatására tevékenységi körünk az alábbiak szerint alakult:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- állati hulladékkezelés
- különleges hulladékkezelés
- köztisztasági feladatok végzése
- fizető parkolók üzemeltetése
- gépek, berendezése, épületek bérbeadása.

A társaságunk fő tevékenysége 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése, de szabad kapacitásunk lekötése érdekében környezetvédelmi és egyéb vállalkozások piaci lehetőségeit is igyekszik kihasználni.

**A tagok adatai és törzsbetétük mértéke:**

- |  |                |
|--|----------------|
| - Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata<br>3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.<br>Nyilvántartási száma: 735 287        | 102.000.000 Ft |
| - Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás<br>3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.<br>Nyilvántartási száma: 798 868 | 1.000.000 Ft   |

---

**Összesen: 103.000.000 Ft**

**c.) Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság számára a VGÜ Nonprofit 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 Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 99%-os üzletrésze 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>	15735289-2-12
<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 Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3104 Salgótarján Park út 12.
<b>Adószám:</b>	11202749-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Dornyay Béla Múzeum</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Múzeum tér 2.
<b>Adószám:</b>	15450274-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarján Megyei 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>Balassi Bálint Megyei könyvtár</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Kassai sor 2.
<b>Adószáma:</b>	154450250-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Főter 5.
<b>Adószáma:</b>	15453538-2-12
<b>Kapcsolt vállalkozás neve:</b>	<b>Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata</b>
<b>Székhely:</b>	3100 Salgótarján, Kassai sor 2.
<b>Adószáma:</b>	15452915-1-12

<i>Kapcsolt vállalkozás neve:</i>	<i>Váci Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</i>
<i>Székhely:</i>	<i>3100 Salgótarján, József Attila út 2/A.</i>
<i>Adószáma:</i>	<i>16779165-1-12</i>

## 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 hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai figyelembe vételével, a Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelően.

### Rögzített főbb elvek:

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

#### Jelentős összegű hibák értelmezése

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

A VGÜ Nonprofit Kft-nél 2013. 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 különbözet – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszaírására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyvszerinti

érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyvszerinti értéket visszairással növelni kell.

- Társaságunk közszolgáltatási tevékenységet végez, mely kötelező jelleggel igénybeveendő szolgáltatás. Ez magába foglalja a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését.

= A tevékenység végzéséhez szükséges hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyszámunk: 14/7371-11/2013.

= OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. minősítése: C/1. minősítési osztály.

A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásainak figyelembe vételével a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenységének mérlegét (Eszköz-Forrás) és eredménykimutatását az 1. és 2. számú melléklet szemlélteti.

- 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 2013. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forráscsoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 3. sz. mellékleten mutatjuk be.

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

- A befektetett eszközök részaránya 20%-kal emelkedett a tárgyévi amortizáció, a végrehajtott eszközbeszerzések, felújítások, a térítés nélküli ingatlan átadás és a tárgyi eszköz értékesítés, selejtezés együttes hatására.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanoknál volt a legjelentősebb változás. A tulajdonos döntésének megfelelően a bázis évben kiszervezett (park, temető, szakipar) tevékenységek végzéséhez szükséges épületek, építmények átadásra kerültek a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére.

Az átszervezéssel szűkült feladataink elvégzéséhez szükséges épületeket, építményeket pedig felújítással átalakítottuk.

A műszaki és egyéb berendezések állománya viszont jelentősen csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása következtében, hiszen társaságunk a pénzhiány miatt csak a legszükségesebb eszközpótlásokat tudta végrehajtani.

- 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 aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,8%-ról 1,4%-ra csökkent.
- A források összetételében a következő változások értékelhetők:
  - = A saját tőke részaránya 52,6%-ról, 40,2%-ra csökkent a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított veszteség hatására.
  - = A jövőben átszervezéssel kapcsolatos költségekre és mint közszolgáltató a hulladéklerakó üzemeltetésének várható élettartama alapján időarányosan képzett céltartalék 9,8%-ra alakult.
  - = A kötelezettségek részaránya 25,7%-kal emelkedett a bázis évhez képest, a hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt.
  - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 2,1%-ról 3,0%-ra növekedett a mérleg fordulónapja után számlázott, de 2013. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására.

A vagyoni, pénzügyi helyzet, valamint a likviditás elemzését a 4. sz. melléklet mutatói szemléltetik.

Társaságunk pénzügyi helyzetére a pénzügyi válság tartós elhúzódása, a rezsidíj csökkentés, a lerakási járulék, felügyeleti díj fizetési kötelezettség, mint külső gazdasági környezeti tényező mellett, leginkább a hulladékkezelési közszolgáltatás vevőkintlévőségeinek alakulása hatott.

Az éves gazdálkodás során átmeneti likviditási problémák megszüntetésére 40.000 eFt folyószámla hitelkeret állt rendelkezésünkre, így kötelezettségeink fedezetére megfelelő likviditási fokozatú eszközzel rendelkezünk. Ezt tükrözi a 5. sz. mellékletként kimutatott, négyfokozatú (statikus) likviditási mérleg.

A 6. sz. mellékletként csatolt cash flow kimutatás részletesen szemlélteti a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamatát.

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja -45.409 eFt-ra alakult, melyre legnagyobb hatással a követelésállomány növekedése, tárgyévi eszközbeszerzések kiadásai, a beruházási hiteltörlesztési kötelezettség, valamint a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása hatott.

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

- A források 88,8 %-a származott folyamatos működésből.
- A források további részét a pénzügyi műveletek pénzbeáramlása biztosította (8.283 eFt) a bázisévről áthúzódó hosszú lejáratú banki hitelkeret igénybevételén keresztül.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (3,9 %) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (58,1 %) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányad elsősorban a vevőkövetelésekkel magyarázható, amelyek a felhasználások 12,4 %-át tették ki.
- A tárgyévi eszközbeszerzések és felújításokhoz (57.271 eFt), a képződő források 35,9 %-a került felhasználásra.
- A még fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 6,0 %-át használtuk fel.

A 2008. évben kirobbant pénzügyi válság tartós elhúzódása, valamint a 2013. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatást érintő külső jogszabályi változások további terheket róttak 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 hátrahagyása 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 veszteséges gazdálkodás miatt.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétel kiesése 2013. 07. 01-től alkalmazott rezsidíjcsökkenés következtében (28.206 eFt)
- A tárgyévi közszolgáltatási tevékenységet terhelő többletköltségek (lerakási járulék 78.239 eFt; felügyeleti díj 7.885 eFt; e-útdíj: 999 eFt).



## **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 Nonprofit Kft. képviselőjére 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 122 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 3.108 eFt-tal csökkent a tárgyévi kötelező elvárt béremelés, a végrehajtott minőségi cserék, együttes hatására.

A létszám és bérköltség állománycsoportonkénti bontását az 7. sz. melléklet szemlélteti.

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2013. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.055 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 2013. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

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

Tárgyévben pénzügyi ellenőrzést végzett Salgótarján Megyei Jogú város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzése, melynek fő célja önkormányzati rendeletek betartásának, feladatellátás elszámolásának vizsgálata volt.

A szelektív hulladék hasznosításának adatszolgáltatási teljesítését, helyszínen többször ellenőrizte az OHÜ.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nógrád Megyei Vám- és Pénzügyőri Igazgatósága többször ellenőrizte az OHÜ által finanszírozott hulladékhasznosítási szolgáltatást.

Az ellenőrzések bírságot nem állapítottak meg.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 16.468 eFt-tal nőtt, az elszámolt értékcsökkenési leírás (31.209 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (638 eFt), a térítés nélküli ingatlanátadás (8.956 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések, felújítások (57.271 eFt) együttes hatására.

A nettó érték, valamint az értékcsökkenési leírás részletes alakulását a 8/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletezését a 8. sz. melléklet szemlélteti.

2.) A forgóeszközök állománya 40.189 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Ezen belül:

- a) A vásárolt készletek 332 eFt-tal csökkentek a külső anyagár változások (üzemanyag, gépjármű alkatrészek, téli csúszásmentesítéshez felhasznált érdesítő anyagárak), valamint tartalékkészletek csökkenése következtében.
- b) A követelésállományunk 5.552 eFt-tal emelkedett a vevői és egyéb követelések, a kimutatott értékvesztés állomány együttes hatására.

~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 7.001 eFt-tal emelkedett a hátralék behajtása érdekében megtett folyamatos intézkedéseink ellenére:

- = fizetési felszólítások folyamatos kiküldése,
- = egyéb vevőknél fizetési meghagyás, végrehajtás kérése, felszámolási eljárás megindítása,
- = a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számítógépes nyilvántartási rendszerének, törzsadat állományának folyamatos karbantartása az adatok naprakészségének folyamatos biztosítása érdekében,
- = a hulladékkezelési közszolgáltatás díjhátralékának adók módjára történő behajtás változása miatt szükségszerűvé vált nyilvántartási és adatszolgáltatási rendszer kidolgozás és működtetése a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával,
- = folyamatos egyeztetések a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
- = adósságkezelési szolgáltatás (lakásfenntartási és adósságcsökkentési támogatás) folyamatos egyeztetése a Polgármesteri Hivatal illetékes vezetőivel,
- = gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása,
- = közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, tájékoztatási, adatszolgáltatási rendszer kiépítése és működtetése,
- = részletfizetési megállapodások kötése,
- = helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés,
- = ügyfélszolgálati rendszer működtetése.

A vevői, valamint a kapcsolt vállalkozásainkkal szemben fennálló követelésállományunk részletezését a 9. sz. melléklet szemlélteti.

A mellékletből kitűnik, hogy a határidőn túli követelésállományunk jelentősen (17.743 eFt-tal emelkedett), melyre legnagyobb hatással a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás hátralékos állománynövekedése volt (9/b. sz. melléklet).

Kedvezőtlen a lakossági határidőn túli díjhátralék emelkedése (+17.125 eFt) mely vevő körünk likviditási gondjaival kapcsolható össze.

A lakossági kintlévőségek részletezését a 9/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

A hulladékról szóló tv. előírásai alapján 2013. január 01-jétől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjhátralék adók módjára történő behajtása a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz került. A behajtás részletes alakulását a 9/c. sz. melléklet tartalmazza.

A hátralékos követelésállomány jelentős növekedése miatt, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás (közület, lakossági, községi) kintlévőségeinek alakulására a következő gazdasági évben is kiemelt figyelmet kell fordítani, hiszen ez veszélyezteti társaságunk mindenkorai fizetőképességét, likviditását.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

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

A követelések és elszámolt értékvesztések részletes alakulását a 10. sz. mellékleten mutatjuk be.

~ Az egyéb követelések állománya 9.818 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

	<u>2012. év</u>	<u>2013. év</u>
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	490 eFt	342 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	1.428 eFt	1.679 eFt
- OMB előlegek	170 eFt	-
- Eltávozott munkavállalókkal szembeni követ.	64 eFt	28 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	615 eFt	200 eFt
- Kétes vevő követelés	9.500 eFt	9.275 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	372 eFt	110 eFt
- Adóköv. összege	4.277 eFt	6.648 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	-	210 eFt
- Egyéb követelés	445 eFt	629 eFt
- Kétesvevő és egyéb köv. elszám. értékvesztése	-16.188 eFt	-15.963 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>7.833 eFt</b>	<b>9.818 eFt</b>

c) A pénzeszközök állománya 45.409 eFt-tal csökkent 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:

	<u>2012. év</u>	<u>2013. év</u>
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	1.672 eFt	621 eFt
- Pénzeszközök kamata	2 eFt	-
- Árbevétel és egyéb bevétel	5.046 eFt	3.076 eFt
- Halasztott ráfordítások	-	1.168 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>6.720 eFt</b>	<b>4.865 eFt</b>

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 28,7 %-kal csökkent a tárgyévi mérleg szerinti veszteség hatására.

A számviteli szabályok szerint a bázis évben képzett 11.900 eFt fejlesztési tartalék az átszervezés miatti ingatlan felújítás (raktár – irodaépület) érdekében került felhasználásra. A tárgyidőszakban fejlesztési tartalék képzésére a jelentős negatív adóalap következtében nem került sor.

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2013. december 31-én 34.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	21.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	13.400 eFt

6. A kötelezettségek 23.968 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a tárgyévi új beruházási hitelfelvétel, illetve a meglévő törlesztési kötelezettsége mellett a rövid lejáratú kötelezettségek alakulása volt.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között a korábbi évben felvett beruházási és fejlesztési hitel éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek 21.026 eFt-tal történő emelkedését a szállítóállomány (7.253 eFt) beruházási és fejlesztési hitel éven belül esedékes törlesztő részletének (4.259 eFt) csökkenése mellett a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni (16.003 eFt) és egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (16.535 eFt) növekedése idézte elő.
- Kapcsolt vállalkozással szemben rövidlejáratú kötelezettség alakulása

	2012. év	2013. év
- Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásnyújtásból	482 eFt	16.485 eFt
- Jóváhagyott osztalék	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>482 eFt</b>	<b>16.485 eFt</b>

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 80.470 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2012. év	2013. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	14.640 eFt	14.525 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	38.628 eFt	29.506 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	-	19.592 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	4.608 eFt	8.240 eFt
- Határozott idejű elszám. kötött ÁFA	4.064 eFt	4.063 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	-	2.102 eFt
- Egyéb kötelezettség	1.995 eFt	2.442 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>63.935 eFt</b>	<b>80.470 eFt</b>

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2012. év	2013. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	35 eFt	-
- Fizetendő kamatok	-	408 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	1.706 eFt	2.009 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	6.410 eFt	7.985 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>8.151 eFt</b>	<b>10.402 eFt</b>

## D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2013. évben 806.375 eFt bevételt realizált, a mérleg szerinti veszteség 56.595 eFt-ra alakult.

1. Az értékesítés nettó árbevétele 792.018 eFt volt, melyből kapcsolt vállalkozások részére elszámolt összeg 135 930 eFt.

A társaság bevétele részlegenként – főbb tevékenységenként – az alábbiak szerint alakult:

Részleg megnevezése	Ért. nettó árbevétel (eFt)	Egyéb és pü. műv. bev. (eFt)	Összes bevétel (eFt)
<b>- Gazdasági részleg</b>	<b>7.917</b>	<b>10.612</b>	<b>18.529</b>
~ központi irányítás	-	6.892	6.892
~ anyagraktár	2.722	-	2.722
~ gondnokság	5.195	3.720	8.915
<b>- Kommunális részleg</b>	<b>96.473</b>	<b>423</b>	<b>96.896</b>
~ köztisztaság	40.933	200	41.133
~ parkoló üzemeltetés	55.540	223	55.763
<b>- Szállítási részleg</b>	<b>459.403</b>	<b>1.852</b>	<b>461.255</b>
~ hulladékszállítás	459.403	1.820	461.223
~ javítóműhely	-	32	32
<b>- Ártalmatlanítási részleg</b>	<b>228.225</b>	<b>1.470</b>	<b>229.695</b>
~ lerakó üzemeltetés	152.445	-	152.445
~ szelektív hulladékkez.	26.716	-	26.716
~ állati hulladékkezelés	8.843	1.470	10.313
~ egyéb haszn. hull. kez.	28.618	-	28.618
~ komposztálás	1.112	-	1.112
~ különleges hull. kez.	10.236	-	10.236
~ egyéb	255	-	255
<b>Mindösszesen</b>	<b>792.018</b>	<b>14.357</b>	<b>806.375</b>
<b>Ebből: Hulladékgyzd. közszolg.</b>	<b>619.830</b>	<b>1.426</b>	<b>621.256</b>

### Ebből kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel

- St. Megyei Jogú Város Önkormányzata	104.169 eFt
- Közoktatási Intézm. Gazd. Szolgálat	5.592 eFt
- St. és Környéke Vízmű Kft.	1.028 eFt
- Csarnok és piac igazgatóság	2.363 eFt
- Salgó Vagyon Kft.	3.130 eFt
- Dornyay Béla Múzeum	260 eFt
- St-i Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	17.185 eFt
- Balassi Bálint Könyvtár	580 eFt
- St-i Közművelődési Nonprofit Kft.	1.371 eFt
- St-i Csatornamű és Szolg. Kft.	252 eFt

**Összes kapcsolt 135.930 eFt**

2. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 1.978 eFt-ra alakult, az alábbi részletezés szerint:

~ garázsbővítés	495 eFt
~ MIU-480 frsz. tehergépkocsi felúj.:	153 eFt
~ központi iroda és raktár kialakítás	1.330 eFt

3. Az anyagjellegű ráfordításaink 15.419 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

#### Ezen belül:

- Az anyagköltségeink 7.850 eFt-tal emelkedtek a külső anyagár-emelkedések, valamint a használt gépjárműpark többlet alkatrész javítási anyagigénye miatt.

- Az igénybe vett szolgáltatások 4.857 eFt-tal csökkentek a posta, telefonköltség növekedések, a tárgyévi e-útdíj bevezetésével kapcsolatos többletköltségek, valamint idegen szervvel végeztetett karbantartási, bérleti díj csökkenés együttes hatására. A bázis évben beruházási és fejlesztési hitelkeret terhére 3 db hulladékszállító járművet vásároltunk 22.718 eFt értékben. A rendelkezésre álló eszközállomány bővülése következtében hulladékszállítási alvállalkozói szerződést szüntettünk meg Bárány Pál vállalkozóval (Varsány hulladékbegyűjtés), mely az igénybe vett szolgáltatások során 4.000 eFt megtakarítást eredményezett. Részletezését a 11. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
  - Az egyéb szolgáltatások jelentős, 11.000 eFt-tal történő emelkedésére a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatosan fizetendő felügyeleti díj (7.885 eFt) és a bankköltségek (3.025 eFt) növekedése volt hatással. (11. sz. melléklet „B” része)
  - Az eladott áruk beszerzési értéke között só (314 eFt), valamint kuka és konténer (1.795 eFt) értékesítéseinek nyilvántartási értéke szerepel.
4. A személyi jellegű ráfordítások 10.176 eFt-tal csökkentek a bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 12. sz. melléklet részletezése szerint.
  5. Az értékcsökkenési leírás 8.275 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a (nullára leíródott eszközállomány terv szerinti értékcsökkenési leírás (1.366 eFt) és a kísértékű eszközbeszerzések 6.909 eFt-os csökkenése együttesen hatott.  
A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 8/a. sz. melléklet tartalmazza.
  6. Az egyéb ráfordítások 84.307 eFt-os növekedését a követelésekre elszámolt értékvesztés emelkedése mellett a lerakási járulék fizetési kötelezettsége idézte elő.
  7. A pénzügyi műveletek vesztesége 134 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek, a hiteltörlesztés kamatvonzata, a szakmai egyesületek működési költség hozzájárulásának hatására.
  8. A rendkívüli ráfordítások 11.465 eFt-ra alakultak, itt kerültek elszámolásra a tárgy évben nyújtott támogatások, valamint a tulajdonos I73/2013. (VIII.29.) Öh. sz. határozata alapján térítésmentesen átadott ingatlan nyilvántartási értéke (8.956 eFt) szerepel.

A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 56.595 eFt veszteséggel zárta.

A veszteséges gazdálkodás, valamint a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével sem keletkezett társasági adófizetési kötelezettségünk, melynek részletezését a 14. sz. melléklet tartalmazza.

Salgótarján, 2014. március 10.

Bodnár Benedek  
 ügyvezető igazgató



**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérlegének alakulása  
(2012. évi CLXXXV. Tv. A hulladékokról 50. §-a)**

**MÉRLEG**

Eszközök (aktívák)		Források (passzívák)	
A tétel megnevezése		A tétel megnevezése	
2013. év (eFt)		2013. év (eFt)	
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07.sor)	01.	D. Saját tőké (01. - 08. sor)
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	02.	I. JEGYZETT TŐKE
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	03.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE
04.	1. Ingatlanok és kapcs. (04.-06. sor)	04.	III. TŐKETARTALÉK
05.	2. Műsz. berend., gépek, jái.	05.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	06.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK
07.	III. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	07.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK
08.	B Forgészközők (09.+11.+15.sor)	08.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY
09.	I. KÉSZLETEK	09.	E. Céltartalékok
10.	1. Anyagok	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre
11.	II. KÖVÉTELESEK (12.-14.sor)	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	12.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
13.	2. Köv. kapcsolt váll.ra	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek
14.	3. Egyéb követelések	14.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 18.)
15.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (16.-17.sor)	15.	1. Rövid lejáratú hitelek
16.	1. Pénztár	16.	2. Szállítók
17.	2. Bankbetétek	17.	3. Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. szemb.
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások (19.-21.sor)	18.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
19.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19.	G. Passzív időbeli elhatárolások (20. - 21. sor)
20.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	20.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása
21.	3. Halasztott ráf.	21.	2. Költségek, ráfordít. passzív időbeli elh.
22.	Eszközők (aktívák) Összesen (01. + 08. + 18. sor)	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 19. sor)
	121 401		260 668
	121 401		260 668
	65 870		21 000
	51 688		21 000
	3 843		140 391
	-		29 948
	136 098		29 948
	2 898		110 443
	2 898		11 764
	91 663		16 364
	87 537		12 092
	1 015		70 223
	3 111		7 310
	41 537		286
	346		7 024
	41 191		
	3 169		
	3 076		
	93		
	-		
	260 668		

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás  
eredménykimutatása**

Sorszám	A tétel megnevezése	2013. év (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	619 830
02.	Egyéb bevételek	1 426
<b>03.</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>621 256</b>
04.	Anyagköltség	115 480
05.	Igénybe vett szolgáltatás	87 481
06.	Egyéb szolgáltatás	20 571
<b>07.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítás</b>	<b>223 532</b>
08.	Béreköltség	98 698
09.	Személyi jellegű ráfordítás	24 423
10.	Bérfelrakások	23 774
<b>11.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>146 895</b>
12.	Értékcsökk. leírás	18 525
13.	Egyéb ráfordítások	121 642
14.	Pénzügyi műv. ráfordításai	1 184
15.	Rendkívüli ráfordítás	482
<b>16.</b>	<b>Elsődleges költség és ráfordítás (07. + 11. -15. sorok)</b>	<b>512 260</b>
17.	Társüzemi szolgáltatások	+56 283
18.	Részlegesen belüli átterhelések	-29
19.	Saját részleg ir. költsége	+34 998
20.	Gazdasági részleg felosztott költsége	+72837
<b>21.</b>	<b>Költség és ráfordítás összesen (16. + 17. + 18. + 19. + 20. sorok)</b>	<b>676 349</b>
<b>22.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (03. - 21. sor)</b>	<b>-55 093</b>



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

(Adatok %-ban)

<i><b>ESZKÖZÖK</b></i>	<i><b>2012.év</b></i>	<i><b>2013.év</b></i>	<i><b>Változás</b></i>	<i><b>FORRÁSOK</b></i>	<i><b>2012.év</b></i>	<i><b>2013.év</b></i>	<i><b>Változás</b></i>
<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>37,0</b>	<b>44,4</b>	<b>120,0</b>	<b>D Saját tőke</b>	<b>52,6</b>	<b>40,2</b>	<b>76,4</b>
1. Immateriális javak	0,2	0,2	100,0	1. Jegyzett tőke	27,4	29,4	107,3
2. Tárgyi eszközök	36,8	44,2	120,1	2. Tőketartalék	1,7	1,8	105,9
- Ingatlanok	13,5	23,9	177,0	3. Eredménytartalék	14,1	25,2	178,7
- Műsz. berend., gépek	20,7	17,4	84,1	4. Lekötött tartalék	3,2	-	-
- Egyéb berend. felsz.	2,4	1,8	75,0	5. Mérleg sz. eredmény	6,2	-16,2	-
- Beruházások	0,2	1,1	550,0	<b>E Céltartalékok</b>	<b>7,9</b>	<b>9,8</b>	<b>124,1</b>
- Beruházásra dott előleg	-	-	-	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>37,4</b>	<b>47,0</b>	<b>125,7</b>
3. Befektetett pü.-i. eszk.	-	-	-	5. Hosszú lejáratú	7,2	8,6	119,4
<b>B Forgóeszközök</b>	<b>61,2</b>	<b>54,2</b>	<b>88,6</b>	6. Rövid lejáratú	30,2	38,4	127,2
4. Készletek	2,2	2,2	100,0	<b>G Passzív időbeli elhat.</b>	<b>2,1</b>	<b>3,0</b>	<b>142,9</b>
5. Követelések	32,3	36,3	112,4	<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>
6. Értékpapírok	-	-	-				
7. Pénzeszközök	26,7	15,7	58,8				
<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>1,8</b>	<b>1,4</b>	<b>77,8</b>				
<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>				

## Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása	2012. év	2013. év
<b>1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>		
Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	3,78%	-5,46%
Szokásos v-i eredmény / Nettó árbevétel + egyéb bevétel	3,41%	-5,60%
Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	2,99%	-7,02%
<b>2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:</b>		
Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	14,85%	-30,70%
Adózás előtti eredmény / Saját tőke	12,09%	-40,21%
<b>3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>		
Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	8,21%	-12,46%
Üzemi (üzleti) eredmény / Bérkölttség	12,48%	-18,64%
<b>4. Élőmunka termelékenysége:</b>		
Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	6 061 eFt	6 492 eFt
<b>5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:</b>		
Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	21,11%	-27,81%
Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	359,71%	-552,72%
Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	16,22%	-34,69%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése	2012. év	2013. év	Index %
<b>1. Tartósan befektetett eszközök aránya</b> (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	36,99%	44,40%	120,03%
<b>2. Forgóeszközök aránya</b> Forgóeszközök / Eszközök összesen	61,22%	54,21%	88,55%
<b>3. Befektetett eszközök fedezettsége</b> Saját tőke / Befektetett eszközök	142,11%	90,61%	63,76%
<b>4. Saját tőke aránya</b> Saját tőke / Források összesen	52,57%	40,24%	76,55%
<b>5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató</b> Saját tőke / Jegyzett tőke	191,61%	136,66%	71,32%
<b>6. Likviditási mutató</b> Forgóeszközök / Kötelezettségek	163,80%	115,43%	70,47%
<b>7. Rövid távú likviditás I.</b> Forgóeszközök / Rövl.lej. kötelezettségek	202,85%	141,17%	69,59%
<b>8. Rövid távú likviditás II.</b> Forgóeszközök-Követelések / Rövl.lejár.kötelez.	95,75%	46,70%	48,77%
<b>9. Gyorsráta mutató</b> Likvid pénzeszközök / Rövl.lej.kötelezettségek	88,55%	40,88%	46,17%
<b>10. Hítelfedezettségi mutató</b> Követelések / Rövid lej. kötelezettségek	107,10%	94,47%	88,21%
<b>11. Az eladósodottság mértéke</b> Kötelezettségek / Saját tőke	71,09%	116,71%	164,17%
<b>12. Nettó eladósodottság</b> Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	9,61%	26,55%	276,28%

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

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2012. év</b>	<b>2013. év</b>	<b>Változás</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>2012. év</b>	<b>2013. év</b>	<b>Változás</b>
<b>I. Likvid eszközök</b>				<b>I. Lejárt tart.</b>	5 641	4 422	- 1 219
- Pénzeszközök	100 323	54 914	- 45 409	<b>II. Rövid hat. belül esed. tartozások</b>	115 801	140 297	+ 24 496
<b>II. Mobil eszközök</b>				<b>I - II. Összesen</b>	121 442	144 719	+ 23 277
- Követelések	121 336	126 888	+ 5 552	<b>III. Később esed. tart.</b>	27 006	29 948	+ 2 942
- Aktív időb.	5 048	4 244	- 804	<b>I - III. Összesen</b>	148 448	174 667	+ 26 219
<b>I - II. Összesen</b>	226 707	186 046	- 40 661	<b>IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)</b>	226 956	175 161	- 51 795
<b>III. Mobilizálható eszk.</b>				<b>I - IV. Összesen</b>	375 404	349 828	- 25 576
- Készletek	8 149	7 817	- 332				
<b>I - III. Összesen</b>	234 856	193 863	- 40 993				
<b>IV. Immobil eszközök</b>							
- Befektetett eszközök	138 876	155 344	+ 16 468				
- Aktív időb.	1 672	621	- 1 051				
<b>I - IV. Összesen</b>	375 404	349 828	- 25 576				

**CASH FLOW - KIMUTATÁS**  
(eFt)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Eltérés
<b>I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
1. Adózás előtti eredmény	+ 23 854	- 56 595	- 80 449
2. Elszámolt amortizáció	+ 39 484	+ 31 209	- 8 275
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 2 052	+ 16 140	+ 14 088
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	+ 6 100	+ 4 800	- 1 300
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 780	- 3 876	- 3 096
6. Tárgyi eszközök terven felüli écs. leírás	+ 110	-	- 110
7. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	-	+ 8 956	+ 8 956
8. Szállítói kötelezettség változása	- 17 990	- 7 253	+ 10 737
9. Rövidlej. köt. kapcs. vállalkozással	- 12 754	+ 16 003	+ 28 757
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 8 218	+ 16 535	+ 8 317
11. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 533	+ 2 251	+ 1 718
12. Vevőkövetelés változása	- 8 055	- 23 141	- 15 086
13. Kapcsolt váll. vevő köv. változás	- 18 928	+ 3 434	+ 22 362
14. Egyéb forgóeszközök változása	- 2 925	- 1 653	+ 1 272
15. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 3 750	+ 1 855	+ 5 605
16. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 625	-	+ 625
17. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-
<b>Működési cash-flow összesen:</b>	<b>+ 14 544</b>	<b>+ 8 665</b>	<b>- 5 879</b>
<b>II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
18. Befektetett eszk. beszerzése	- 70 688	- 57 271	+ 13 417
19. Befektetett eszk. eladása	+ 780	+ 4 514	+ 3 734
<i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
<b>Befektetési cash-flow összesen:</b>	<b>- 69 908</b>	<b>- 52 757</b>	<b>+ 17 151</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>			
20. Hitel és kölcsön felvétele	+ 33 429	+ 8 283	- 25 146
21. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét	-	-	-
22. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	- 9 600	- 9 600	-
23. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	-	-	-
<b>Finanszírozási cash-flow</b>	<b>+ 23 829</b>	<b>- 1 317</b>	<b>- 25 146</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 31 535</b>	<b>- 45 409</b>	<b>- 13 874</b>

**Értékelés**

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
<b>Források összesen</b>	<b>+ 113 994</b>	<b>100,0%</b>
- Folyamatos működésből	+ 101 197	88,8%
- Befektetési tevékenységből	+ 4 514	3,9%
- Pénzügyi műveletekből	+ 8 283	7,3%
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>- 159 403</b>	<b>100,0%</b>
- Folyamatos működésből	- 92 532	58,1%
- Befektetési tevékenységből	- 57 271	35,9%
- Pénzügyi műveletekből	- 9 600	6,0%

## Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	
<b>1. Teljes munkaidős:</b>	<b>120</b>	<b>118</b>	<b>227 626</b>	<b>225 326</b>	<b>- 2 300</b>
- Fizikai	86	85	135 158	135 718	+ 560
- Szellemi	34	33	92 468	89 608	- 2 860
<b>2. Nem teljes munkaidős:</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>4 833</b>	<b>3 964</b>	<b>- 869</b>
- Fizikai	2	2	2 314	2 755	+ 441
- Szellemi	2	1	2 519	1 209	- 1 310
<b>3. Nyugdíjas:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>376</b>	<b>435</b>	<b>+ 59</b>
- Fizikai	1	1	376	435	+ 59
- Szellemi	-	-	-	-	-
<b>4. Kft. összesen:</b>	<b>125</b>	<b>122</b>	<b>232 835</b>	<b>229 725</b>	<b>- 3 110</b>
- Fizikai	89	88	137 848	138 908	+ 1 060
- Szellemi	36	34	94 987	90 817	- 4 170
<b>5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2 053</b>	<b>2 055</b>	<b>+ 2</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>125</b>	<b>122</b>	<b>234 888</b>	<b>231 780</b>	<b>- 3 108</b>

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

8. sz. melléklet

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2013.01.01.	Évközi		Átsorolás	Záró bruttó érték 2013.12.31.	Nyitó halm. écs. 2013.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás "0"-ba	Záró halm. écs. 2013.12.31.
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés		
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>4 476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 476</b>	<b>3 759</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 879</b>
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0
- Vagyoni értékű jogok	600				600	468	120			588
- Vagyoni értékű jogok <b>előleg</b>	585				585	0				0
- Szellemi termékek	0				0	0				0
- 0-ra leírt immat. javak	3 291				3 291	3 291				3 291
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>489 047</b>	<b>118 238</b>	<b>87 257</b>	<b>11 494</b>	<b>508 534</b>	<b>350 888</b>	<b>35 663</b>	<b>21 843</b>	<b>10 921</b>	<b>353 787</b>
<b>I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	<b>81 263</b>	<b>46 925</b>	<b>17 462</b>	<b>0</b>	<b>110 726</b>	<b>30 687</b>	<b>3 126</b>	<b>6 572</b>	<b>0</b>	<b>27 241</b>
- Földterület	1 355				1 355	0				0
- Telek, telkerítés	0				0	0				0
- Épületek, épületrészek	39 402	45 550	10 193		74 759	6 220	2 381	1 745		6 856
- Egyéb építmények	22 351	1 375	2 839		20 887	9 431	685	2 330		7 786
- Üzemkörön kívüli ingatl.	3 936		2 549		1 387	817	60	616		261
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0
- 0-ra leírt ingatlanok	14 219		1 881		12 338	14 219		1 881		12 338
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	<b>350 724</b>	<b>11 502</b>	<b>13 939</b>	<b>9 574</b>	<b>338 713</b>	<b>272 874</b>	<b>27 500</b>	<b>13 388</b>	<b>9 074</b>	<b>277 912</b>
- Termelő gépek, berend.	30 031		2 338	754	26 939	12 915	4 958	1 926	754	15 193
- Járművek	103 547	1 928	1 107	8 820	95 548	52 594	13 468	1 009	8 320	56 733
- 0-ra leírt term. ber. járművek	217 146	9 574	10 494		216 226	207 365	9 074	10 453		205 986
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	<b>56 203</b>	<b>2 540</b>	<b>1 958</b>	<b>1 920</b>	<b>54 865</b>	<b>47 327</b>	<b>5 037</b>	<b>1 883</b>	<b>1 847</b>	<b>48 634</b>
- Űzleti gépek, berend., felsz.	6 500				6 500	5 152	929			6 081
- Egyéb járművek	942			942	0	866	0		866	0
- Irodai igazg. berend.	9 190	620		978	8 832	3 618	2 261		981	4 898
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	39 571	1 920	1 958		39 533	37 691	1 847	1 883		37 655
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>857</b>	<b>57 271</b>	<b>53 898</b>	<b>0</b>	<b>4 230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Befeejezetlen beruházások	857	57 271	53 898		4 230	0				0
- Felújítások	0				0	0				0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0
<b>5. Beruh. adott előleg</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Osszesen:</b>	<b>493 523</b>	<b>118 238</b>	<b>87 257</b>	<b>11 494</b>	<b>513 010</b>	<b>354 647</b>	<b>35 783</b>	<b>21 843</b>	<b>10 921</b>	<b>357 666</b>

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2013. 12. 31.	Halmozott écs. 2013. 12. 31.	Nettó érték 2013. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás							
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		Vált. %	
				2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év		
<b>I. Immateriális javak</b>	4 476	3 879	597	130	120	117	53	247	173	70,04	
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0			0		0	0	,00	
- Vagyoni értékű jogok	600	588	12	130	120	117	53	247	173	70,04	
- Vagyoni értékű jogok előleg	585	0	585	0		0		0	0	,00	
- Szellemi termékek	0	0	0			0		0	0	,00	
- 0-ra leírt immat. javak	3291	3 291	0			0		0	0	,00	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	508 534	353 787	154 747	25 589	24 233	13 648	6 803	39 237	31 036	79,10	
<b>1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	110 726	27 241	83 485	1950	2616	744	0	2694	2616	97,10	
- Földterület	1355	0	1355			0		0	0	,00	
- Telek, telkerítés	0	0	0			0		0	0	,00	
- Épületek, épületrészek	74 759	6 856	67 903	824	1 871	744		1568	1871	119,32	
- Egyéb építmények	20 887	7 786	13 101	1 065	685	0		1065	685	64,32	
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	261	1 126	61	60	0		61	60	98,36	
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0			0		0	0	,00	
- 0-ra leírt ingatlanok	12338	12 338	0			0		0	0	,00	
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	338 713	277 912	60 801	19 865	18 426	9 122	5 499	28 987	23 925	82,54	
- Temező gépek, berend.	26 939	15 193	11 746	4 453	4 957	9 122	5 499	13 575	10 456	77,02	
- Járművek	95 548	56 733	38 815	15 412	13 469	0		15 412	13 469	87,39	
- 0-ra leírt term. ber. járművek	216 226	205 986	10 240			0		0	0	,00	
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	54 865	48 634	6 231	3 774	3 191	3 782	1 304	7 556	4 495	59,49	
- Üzleti gépek, berend., felsz.	6 500	6 081	419	930	930	0	165	930	1 095	117,74	
- Egyéb járművek	0	0	0	955		0		955	0	,00	
- Irodai igazg. berend.	8 832	4 898	3 934	1 889	2 261	3 782	1 139	5 671	3 400	59,95	
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0	0		0		0	0	,00	
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	39 533	37 655	1 878	0		0		0	0	,00	
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	4 230	0	4 230	0	0	0	0	0	0	,00	
- Befejezetlen beruházások	4 230	0	4 230	0	0	0	0	0	0	,00	
- Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	,00	
- Hull. gyűjtő ber.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	,00	
<b>5. Beruházásokra adott előlegek</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	,00	
<b>Összesen:</b>	<b>513 010</b>	<b>357 666</b>	<b>155 344</b>	<b>25 719</b>	<b>24 353</b>	<b>13 765</b>	<b>6 856</b>	<b>39 484</b>	<b>31 209</b>	<b>79,04</b>	

**Hulladékgazdálkodás közszolgáltatási tevékenység**  
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének, és az  
elszámolt értécsökkenési leírás alakulása (eFt)

Megnevezés	Záró bruttó érték 2013. 12. 31.	Halmozott és. 2013. 12. 31.	Nettó érték 2013. 12. 31.	Elszámolt értécsökkenési leírás		
				Terv szerinti	Kisértékű	Összesen
				2013. év	2013. év	2013. év
<b>I. Immateriális javak</b>	392	392	0	0	0	0
- Atszerv. aktívált értéke			0			0
- Vagyoni értékű jogok			0			0
- Vagyoni értékű jogok előleg			0			0
- Szellemi termékek			0			0
- 0-ra leírt immat. javak	392	392	0			0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	354 994	233 593	121 401	13 442	5 083	18 525
<b>I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	83 825	17 955	65 870	2 146	0	2 146
- Földterület	55	0	55			0
- Telek, telkerítés			0			0
- Épületek, épületrészek	62 428	5 765	56 663	2 011		2 011
- Egyéb építmények	18 773	9 621	9 152	135		135
- Üzemkörön kívüli ingatl.			0			0
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.			0			0
- 0-ra leírt ingatlanok	2 569	2 569	0			0
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	251 288	199 600	51 688	10 331	4 730	15 061
- Temelő gépek, berend.	16 161	7 287	8 874	1 356	4 730	6 086
- Járművek	53 845	19 771	34 074	8 975		8 975
- 0-ra leírt term. ber. járművek	181 282	172 542	8 740			
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	19 881	16 038	3 843	965	353	1 318
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341	155	186	49		49
- Egyéb járművek			0			0
- Irodai igazg. berend.	4 778	2 331	2 447	916	353	1 269
- Üzemkörön kívüli berend.			0			0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	14 762	13 552	1 210			0
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások			0			0
- Felújítások			0			0
- Hull. gyűjtő ber.			0			0
<b>5. Beruházásokra adott előlegek</b>			0			0
<b>Összesen:</b>	355 386	233 985	121 401	13 442	5 083	18 525



## Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közilleti		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2012. év Bázis	2013. év Tény	2012. év Bázis	2013. év Tény	2012. év Bázis	2013. év Tény	2012. év Bázis	2013. év Tény	
	<b>1.</b>								
Vevők összesen	46 847	51 949	37 878	36 682	89 609	103 343	174 334	191 974	+ 17 640
- Határidőn belüli	26 874	37 076	18 536	14 250	28 909	25 518	74 319	76 844	+ 2 525
- Határidőn túli	19 973	14 873	19 342	22 432	60 700	77 825	100 015	115 130	+ 15 115
= 90 napon belüli	11 049	6 807	4 342	3 756	-	-	15 391	10 563	- 4 828
= 91 - 180 nap	572	-	3 584	4 027	10 427	9 882	14 583	13 909	- 674
= 181 - 360 nap	248	26	5 013	5 080	13 545	18 683	18 806	23 789	+ 4 983
= 360 napon túli	8 104	8 040	6 403	9 569	36 728	49 260	51 235	66 869	+ 15 634
<b>2.</b>									
Kétes követelés	8 049	7 986	1 451	1 289	-	-	9 500	9 275	- 225
- Határidőn belüli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Határidőn túli	8 049	7 986	1 451	1 289	-	-	9 500	9 275	- 225
= 90 napon belül	-	-	30	-	-	-	30	-	- 30
= 91 - 180 nap	-	-	89	-	-	-	89	-	- 89
= 181 - 360 nap	-	-	68	99	-	-	68	99	+ 31
= 360 napon túli	8 049	7 986	1 264	1 190	-	-	9 313	9 176	- 137
<b>3.</b>									
Kapcsolt váll. szemb. köv.	19 283	16 035	1 201	1 015	-	-	20 484	17 050	- 3 434
- Határidőn belüli	16 880	16 035	1 201	1 015	-	-	18 081	17 050	- 1 031
- Határidőn túli	2 403	-	-	-	-	-	2 403	-	- 2 403
= 90 napon belül	2 403	-	-	-	-	-	2 403	-	- 2 403
= 91 - 180 nap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 181 - 360 nap	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= 360 napon túli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4.</b>									
Vevő követelés egyenleg (XII. 31-én)	19 515	27 928	35 226	34 378	89 609	103 343	144 350	165 649	+ 21 299
- Határidőn belüli	9 994	21 041	17 335	13 235	28 909	25 518	56 238	59 794	+ 3 556
- Határidőn túli	9 521	6 887	17 891	21 143	60 700	77 825	88 112	105 855	+ 17 743
= 90 napon belüli	8 646	6 807	4 312	3 756	-	-	12 958	10 563	- 2 395
= 91 - 180 nap	572	-	3 495	4 027	10 427	9 882	14 494	13 909	- 585
= 181 - 360 nap	248	26	4 945	4 981	13 545	18 683	18 738	23 690	+ 4 952
= 360 napon túli	55	54	5 139	8 379	36 728	49 260	41 922	57 693	+ 15 771
<b>5.</b>									
Vevőköv. Értékesítése	519	122	9 084	12 326	41 728	53 181	51 331	65 629	+ 14 298
<b>6.</b>									
Mérleg sz. vevő	18 996	27 806	26 142	22 052	47 881	50 162	93 019	100 020	+ 7 001

## Lakossági vevőállomány megoszlása

(eFt)

Megnevezés	Önk.tul.bér.	St. Lak.	Község	Összesen
<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>
<b>2012. év</b>				
<b>Egyenleg: 12.31.</b>	<b>23 168</b>	<b>39 367</b>	<b>27 074</b>	<b>89 609</b>
- Határidőn belül	2 425	14 105	12 379	28 909
- Határidőn túl	20 743	25 262	14 695	60 700
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 552	4 066	4 809	10 427
~181-360 nap	2 926	6 449	4 170	13 545
~ 360 napon túli	16 265	14 747	5 716	36 728
<i>Iv %</i>	<i>115,5</i>	<i>148,1</i>	<i>88,7</i>	<i>116,2</i>
<i>Im %</i>	<i>25,9</i>	<i>43,9</i>	<i>30,2</i>	<i>100,0</i>
<b>2013. év</b>				
<b>Egyenleg: 12.31.</b>	<b>21 997</b>	<b>43 042</b>	<b>38 304</b>	<b>103 343</b>
- Határidőn belül	1 633	11 951	11 934	25 518
- Határidőn túl	20 364	31 091	26 370	77 825
~ 90 napon belül	-	-	-	-
~ 91-180 nap	1 120	3 854	4 908	9 882
~181-360 nap	2 705	7 822	8 156	18 683
~ 360 napon túli	16 539	19 415	13 306	49 260
<i>Iv %</i>	<i>94,9</i>	<i>109,3</i>	<i>141,5</i>	<i>115,3</i>
<i>Im %</i>	<i>21,3</i>	<i>41,6</i>	<i>37,1</i>	<i>100,0</i>

**KIMUTATÁS**  
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
<b>I. Lakossági vevő</b>	<b>89 609</b>	<b>103 343</b>	<b>28 909</b>	<b>25 518</b>	<b>60 700</b>	<b>77 825</b>
- St. Lakosság	39 367	43 042	14 105	11 951	25 262	31 091
- Önkorm. tul. lakások bérlői	23 168	21 997	2 425	1 633	20 743	20 364
- Egyházasgerge	377	753	258	240	119	513
- Karancsberény	549	541	357	279	192	262
- Karancskeszzi	1 530	1 503	909	634	621	869
- Karancslapujtó	2 002	3 635	1 383	1 084	619	2 551
- Lucfalva	1 466	1 569	258	235	1 208	1 334
- Mátránovák	1 631	2 453	752	512	879	1 941
- Mátraszele	731	1 018	533	346	198	672
- Mátraszőlős	1 294	1 593	699	443	595	1 150
- Mátraterenye	965	2 251	649	666	316	1 585
- Nemti	566	970	416	339	150	631
- Nógrádmegyer	1 498	877	0	0	1 498	877
- Rimóc	1 073	1 779	774	614	299	1 165
- Hugyag	0	0	0	0	0	0
- Etes	4 362	4 596	1 013	787	3 349	3 809
- Sámsonháza	220	109	164	0	56	109
- Somoskőújfalu	2 501	3 767	1 573	1 179	928	2 588
- Varsány	1 303	2 101	932	582	371	1 519
- Nagybárkány	2 744	2 428	477	349	2 267	2 079
- Kozárd	128	100	96	63	32	37
- Ecseg	1 355	1 390	811	625	544	765
- Nógrádszakál	779	1 467	325	280	454	1 187
- Endrefalva		989		720		269
- Litke		391		283		108
- Szalmatercs		214		157		57
- Ipolytarnóc		170		127		43
- Cered		980		876		104
- Zabar		420		327		93
- Szilaspogony		240		187		53
<b>II. Közületi vevő</b>	<b>35 226</b>	<b>34 378</b>	<b>17 335</b>	<b>13 235</b>	<b>17 891</b>	<b>21 143</b>
- Társasházak	13 469	15 925	3 625	2 995	9 844	12 930
- Egyesült Lak. Szöv.	51	10	0	1	51	9
- Üvegipari munk. Lak.szöv.	0	633	0	633	0	0
- Települések Pm. Hiv.	6 865	8 752	1 858	2 891	5 007	5 861
- Szécsény	4 960	0	4 960	0	0	0
- Egyéb közület Salgótarján	8 514	5 187	6 196	3 853	2 318	1 334
- Költségvetési szervek		2 451		2 266		185
- Egyéb közület Település	1 367	1 420	696	596	671	824
<b>III. Egyéb vevő</b>		<b>15 329</b>		<b>12 562</b>		<b>2 767</b>
<b>IV. Vevő összesen:</b>	<b>124 835</b>	<b>153 050</b>	<b>46 244</b>	<b>51 315</b>	<b>78 591</b>	<b>101 735</b>
<b>V. Ertékvesztés</b>		<b>65 513</b>		-		<b>65 513</b>
<b>VI. Mérleg szer. vevő</b>		<b>87 537</b>		<b>51 315</b>		<b>36 222</b>

## Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság			Önkor.tulajd.bérlakás bérleti			Salgótarján közsület			Települések			Összesen		
	2012 év		2013 év	2012 év		2013 év	2012 év		2013 év	2012 év		2013 év	2012 év	2013 év	
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	
Nyitó:	11 473	0	20 984	0	15 368	0	19 202	0	3 181	4 119	0	0	0	30 022	44 305
Díjhátralék feladás behajtásra:	16 002	0	28 650	0	6 837	0	14 930	0	5 426	0	25 069	17 029	19 852	45 294	88 501
Behajtott összeg:	3 262	0	5 078	0	1 821	0	2 565	0	841	0	4 025	7 123	0	13 047	11 925
VGÜ-nél befizetés:	2 372	0	2 995	0	429	0	1 193	0	2 208	0	2 767	0	1 338	5 009	8 293
Behajthatatlan követelés:	857	0	1 353	0	4	0	87	0	495	0	968	0	149	1 356	2 557
Önk. által megtérített:	0	0	0	0	749	0	2 151	0	0	0	0	0	0	749	2 151
Elutasított, részlet fiz-re megállap. kötött:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 627
Behajtócég által utalt:	0	0	0	0	0	0	0	0	944	0	0	0	0	944	0
Visszahozott díjhátralék:	0	0	14 225	0	0	0	8 991	0	0	4 119	1 175	9 906	0	9 906	28 510
Záró:	20 984	0	328	0	19 202	0	5 408	0	4 119	0	16 134	0	18 365	44 305	77 743

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	
	1. Biztos köv. (vevők)	19 515	27 928	89 609	103 343	35 226	34 378	144 350	
2. Kétes követelések	8 049	7 986	-	-	1 451	1 289	9 500	9 275	- 225
3. Követelés kapcsolt vállalk.	19 283	16 035	-	-	1 201	1 015	20 484	17 050	- 3 434
4. Egyéb követelések	6 687	6 687	-	-	-	-	6 687	6 687	-
<b>Összes követelés</b>	<b>53 534</b>	<b>58 636</b>	<b>89 609</b>	<b>103 343</b>	<b>37 878</b>	<b>36 682</b>	<b>181 021</b>	<b>198 661</b>	<b>+ 17 640</b>
5. Követelések megszűlése									
- 90 napon belüli	37 923	43 883	28 909	25 518	22 878	18 006	89 710	87 407	- 2 303
- 91-180 nap	572	-	10 427	9 882	3 584	4 027	14 583	13 909	- 674
- 181-360 nap	248	26	13 545	18 683	5 013	5 080	18 806	23 789	+ 4 983
- 360 napon túli	14 791	14 727	36 728	49 260	6 403	9 569	57 922	73 556	+ 15 634
6. Elnyújtott tárgyévi értékvesztés	502	142	6 111	12 400	4 531	4 198	11 144	16 740	+ 5 596
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	472	66	-	1 339	3 219	3 661	3 691	5 066	+ 1 375
- Vevőnként kisössz. követelésekre	30	19	6 111	11 061	1 069	288	7 210	11 368	+ 4 158
- Kétes vevő követelés elszámolás	-	57	-	-	243	249	243	306	+ 63
- Egyéb követelés elszámolás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	16 379	15 256	36 723	41 728	13 381	10 535	66 483	67 519	+ 1 036
- Növekedés	502	142	6 111	12 400	4 531	4 198	11 144	16 740	+ 5 596
- Egyéb bev. elsz, visszaírt értékvesztés	-1 524	-338	-564	-	-7 004	-262	-9 092	-600	+ 8 492
- Egyéb áll. csökkentés, hit. vesz.	-101	-263	-542	-947	-373	-857	-1 016	-2 067	- 1 051
- Záró állomány	15 256	14 797	41 728	53 181	10 535	13 614	67 519	81 592	+ 14 073

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

Megnevezés	2012. év	2013. év	Eltérés
<b>A <u>Igénybevett szolgáltatások</u></b>			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	1 015	737	- 278
2. Bérleti díjak	46 592	44 732	- 1 860
3. Karbantartási költségek	22 655	17 496	- 5 159
4. Hirdetés, reklám költségek	2 815	2 021	- 794
5. Oktatás, továbbképzés	1 067	2 690	+ 1 623
6. Utazási, kiküldetési költségek	75	131	+ 56
7. Posta, telefon, fax költségek	13 146	17 739	+ 4 593
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 021	1 184	+ 163
9. E útdíj	-	999	+ 999
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	2 933	3 083	+ 150
11. Rágcsáló irtás	1 080	1 497	+ 417
12. Számítógépes program követés	3 594	4 049	+ 455
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	3 653	2 889	- 764
14. Őrzési díjak	11 931	10 564	- 1 367
15. Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	5 263	7 313	+ 2 050
16. Hull. Gazd. Projekt előkészítési munkálatai	-	865	+ 865
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	1 670	600	- 1 070
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	7 872	9 490	+ 1 618
19. Hődíj, csatornadíj	1 785	1 604	- 181
20. Internet, tv, közv. Szolg.	-	1 024	+ 1 024
21. Behajtási ktg.	82	2	- 80
22. Parkoló fest. és kártya készítés, jármű adat szolg.	913	140	- 773
23. Parkolóbérlet vásárlás	705	475	- 230
24. Autópályamatrixa	1 043	613	- 430
25. Hulladékszállítás	6 389	677	- 5 712
26. Tagdíj	334	205	- 129
27. Esztergálás	2 405	2 454	+ 49
28. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	1 283	1 008	- 275
29. Szippantás	54	142	+ 88
30. Minőségbiztosítás	555	522	- 33
31. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	500	1 275	+ 775
32. Emelőgép ügymintézés	444	481	+ 37
33. Meteorológiai szolg.	-	385	+ 385
34. Egyéb	9 285	8 216	- 1 069
<b>Összesen</b>	<b>152 159</b>	<b>147 302</b>	<b>- 4 857</b>
<b>B <u>Egyéb szolgáltatások</u></b>			
1. Hatósági díjak, illetékek	2 472	10 472	+ 8 000
2. Bankköltség	9 847	12 872	+ 3 025
3. Biztosítási díjak	4 340	4 315	- 25
<b>Összesen</b>	<b>16 659</b>	<b>27 659</b>	<b>+ 11 000</b>

**Személyi jellegű ráfordítások  
alakulása (eFt)**

<b>Megnevezés</b>	<b>2012. év</b>	<b>2013. év</b>	<b>Eltérés</b>
<b>1. Bérkölttség</b>	<b>234 888</b>	<b>231 780</b>	<b>- 3 108</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen</b>	<b>59 539</b>	<b>53 341</b>	<b>- 6 198</b>
<b><u>2. Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>			
- Reprezentációs költség	223	334	+ 111
- Dolgozók étk. utalvány	6 720	10 294	+ 3 574
- Munkába jár. kapcs. költs.	2 226	1 858	- 368
- Betegszab. díjazása munk. tp.	2 780	2 506	- 274
- Egészségpénztár	9 601	6 108	- 3 493
- Üzemanyag megtakarítás	2 447	2 795	+ 348
- Saját gépk. hiv. haszn.	733	159	- 574
- Iskolakezdési támogatás	944	1 104	+ 160
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	611	595	- 16
- Ütülési csekk, SZÉP kártya	3 278	4 060	+ 782
- Csekély értékű ajándék, ajándékut.	6 050	5 799	- 251
- Munkaruha	1 920	2 029	+ 109
- Helyi bérlet	2 528	2 442	- 86
- Nyugdíjpénztári befizetés	897	874	- 23
- Végkielégítés	2 277	-	- 2 277
- Munkáltatót terhelő SZJA	6 566	6 498	- 68
- Telefon miatti term. jutt.	689	845	+ 156
- Egyéb személyi jell. kif.	9 049	5 041	- 4 008
<b>3. Bérjárulékok</b>	<b>62 468</b>	<b>61 598</b>	<b>- 870</b>
- Szoc. hozzájár.	51 693	49 319	- 2 374
- Rehab. Hozzájár.	-	964	+ 964
- Szakképzési hozzájárulás	3 619	3 516	- 103
- Startkártyás adó	817	629	- 188
- EHO	6339	7117	+ 778
- Egyszerűsített foglalk. Közterhe	-	53	+ 53
<b>4. Személyi jellegű ráf. összesen:</b>	<b>356 895</b>	<b>346 719</b>	<b>- 10 176</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2012. év</b>	<b>2013. év</b>	<b>Eltérés</b>	
<b>A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u></b>				
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	-	586	+	586
- Bírságok, káresem., késedelmi kamat	456	439	-	17
- Behajthatatlan köv. leírt összege	490	757	+	267
- Tárgyi eszközök selejtezése	-	52	+	52
- Helyi adó, gépjármű adó	19 787	20 120	+	333
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	1 868	1 892	+	24
- Lerakási járulék fiz.	-	78 239	+	78 239
- Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 000	10 000	-	1 000
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	-	-		-
- Készletek elszámolt selejtezése	28	186	+	158
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	11 144	16 740	+	5 596
- Célgautó adó	708	708		-
- Baleseti adó	402	565	+	163
- Tárgyi eszk. terven felüli értékcsökkenése	110	-	-	110
- Kerekítési különbözetek elszámolása	5	21	+	16
<b>Összesen</b>	<b>45 998</b>	<b>130 305</b>	<b>+</b>	<b>84 307</b>
<b>B <u>Egyéb bevételek alakulása</u></b>				
- Engedményezés köv. elism. értéke	-	-		-
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	780	4 514	+	3 734
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	676	538	-	138
- Képzett-céltartalék felhasználás	4 900	5 200	+	300
- Késedelmi kamat bevétel és költségtérítések, engedély	1 276	26	-	1 250
- Elszám. támogatások	3 689	784	-	2 905
- Elszámolt értékvesztés visszairása	9 092	600	-	8 492
- Leírt követelésekre kapott összeg	847	25	-	822
- Kerekítési különbözetek elszámolása	4	27	+	23
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	1 062	946	-	116
- Egyéb bevétel	98	1 635	+	1 537
<b>Összesen</b>	<b>22 424</b>	<b>14 295</b>	<b>-</b>	<b>8 129</b>



**Adózott eredmény levezetése**  
(e Ft)

Megnevezés	2012. év	2013. év
<b>I. Adózás előtti eredmény</b>	+ 23 854	- 56 595
<b>II. Adóalap korrekciók</b>		
1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	- 4 900	- 5 200
2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	+ 11 000	+ 10 000
3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	+ 39 594	+ 31 209
4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	- 33 756	- 28 454
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	+ 11 144	+ 16 740
6. Adóell., önell. során megállapított adóévi ktg. ráf.csökk.	- 578	-
7. Adóell. önellenőrzés ráfordításként elszámolt összeg	-	-
8. Jogerős határozatba megáll. bírság	+ 23	+ 30
9. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	- 19 812	- 2 667
10. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	- 11 900	-
11. Adott támogatás igazolások alapján	- 120	- 63
12. Munkanélk. személyek fogl. miatti TB	- 332	-
13. Nem vállalk. célul ráf. összege	+ 1 204	+ 1 935
14. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	-	-
<b>III. Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>62 965</b>	<b>59 914</b>
<b>IV. Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>71 398</b>	<b>36 384</b>
<b>V. Adóalap</b>	<b>15 421</b>	<b>-33 065</b>
<b>VI. Számított adó</b>	<b>1 542</b>	<b>0</b>
<b>VII. Társasági adó kedvezmény</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
2012. évi Társasági adófiz. köt.	542	
2010. évi Társasági adófiz. köt.	83	
<b>VIII. Társasági adó fizetési kötelezettség összesen</b>	<b>- 625</b>	<b>0</b>
<b>IX. Mérlegszerinti eredmény</b>	<b>+ 23 229</b>	<b>- 56 595</b>

## KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet  
mennyiségének alakulásáról  
2013. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 08	olajos iszap	kg	0	6 260	6 260	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	61	61	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	828	828	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	148	148	0
EWC 08 03 17	hulladékká vált toner	kg	0	20	20	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	25	25	0
EWC 16 06 02	szárazelem	kg	0	5	5	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőol	kg	0	743	743	0
EWC 20 10 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	378	378	0
EWC 16 07 08	olajat tartalmazó hulladék	kg	0	40	40	0
EWC 17 06 05	palahulladék	kg	0	17 126	17 126	0

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2013. évi*

**ÜZLETI JELENTÉSE**

### III.

#### Üzleti jelentés

##### a VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 121/2013. (V.30.) Öh. sz. határozatával hagyta jóvá. A Terv jóváhagyását követően több jogszabály módosításából, valamint a Társaság átszervezéséből adódó olyan – a társaság döntési jogkörén kívül eső – költségelemek jelentek meg, melyek miatt az Üzleti tervet módosítani kellett. A Módosított üzleti tervet Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 202/2013. (IX.26.) Öh. sz. határozatával 11.300 eFt költségnövekedés mellett 70.800 eFt veszteséggel jóváhagyta. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2013. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről készített Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Társaságunk a 2013. évet a Módosított üzleti terv szerinti -70.800 eFt veszteséggel szemben kedvezőbben, mintegy -56.595 eFt mérleg szerinti veszteséggel zárta.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2013. Terv	2013. Tény
Össz. bevételünk:	803.500 eFt	806.375 eFt
Össz. ráfordítás:	874.300 eFt	864.948 eFt
Aktivált saját telj.:	--	1.978 eFt
Adózott eredmény:	-70.800 eFt	-56.595 eFt

Üzleti tervünk célkitűzését, mely 2013. évre is a Kft. gazdasági stabilitásának, illetve fizetőképességének a megtartása volt, sikerült teljesíteni.

#### Ezen belül:

- A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvényben megfogalmazottaknak, valamint a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás igényeinek figyelembe vételével biztosítani tudtuk vezető szerepünket a Kelet-Nógrádi régióban. Ennek érdekében a cég további átszervezése vált szükségessé. A cég üzletrésze felosztását és alapító okirat módosítását követően a Hulladékról szóló, törvény által előírt működési formának megfelelően két tagú Nonprofit gazdasági társasággá alakult (a beszámolóban részletezettek szerint).
- Az átszervezés eredményeképpen a Kbt. eljárási rendjének megfelelően a Társaság 10 éves Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződést kötött a Társulással.
- Tekintettel az átszervezésből fakadó hulladékgazdálkodás fejlesztési feladatainkra, a stratégiaileg meghatározó hulladékgazdálkodási feladatainkat – EU irányelveknek megfelelően – kiemelten kezeltük.
- Gazdálkodásunk stabilizálása érdekében kezelniünk kellett a helyi regionális és makrogazdaság szintű negatív hatásokat, melyet költségtakarékos gazdálkodással, bevétel arányos ráfordítás realizálással, tevékenységszűkítő szervezeti átalakítással, valamint vállalatirányítási és eszköz korszerűsítés eredményeképpen értünk el.

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

### A) A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

Gazdálkodásunkat leginkább külső – az Üzleti tervben jelzett – tényezők befolyásolták:

- A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. Törvénnyel módosított hulladékról szóló CLXXXV. Törvény 91. §-a értelmében 2013. július 01-től a közszolgáltatói díjat csökkenteni kellett, mely alapján a második félévben a 2012. április 14-én alkalmazott díj 4,2%-kal emelt mértékének 90%-a volt alkalmazható közszolgáltatói díjként. Ez átlagosan 13,54%-os díjmérséklést, a 2013-ra tervezett 31.500 eFt árbevétel csökkenéshez képest mintegy 28.206 eFt-os bevételcsökkenést eredményezett.
- A Hulladékról szóló törvény új költségelemként 3.000 Ft/to lerakási járulék fizetési kötelezettséget határozott meg, melyet a közszolgáltatási díjban nem lehetett tovább érvényesíteni, azt a szolgáltatás nyereségéből kellett finanszírozni. Ugyanakkor a tervezettől kisebb mennyiség került lerakásra részben a lerakótól való eltérítés, részben a beszállítók költségtakarékos megfontolása miatt. Ez alapján a lerakandó éves díjköteles hulladékmennyiség után tervezett 83.000 eFt járulékkal szemben mintegy 78.239 eFt járulék fizetési kötelezettség keletkezett.
- A Törvény további költségelemként 100 Ft/fő felügyeleti díj fizetési kötelezettséget is előírt, melyet a szolgáltatási területen lakók száma után kellett fizetni. Tervezett mértéke mintegy 8.100 eFt, mellyel szemben a lakosság változása miatt 7.885 eFt került befizetésre.
- A Törvény a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzéséhez külön biztosítás kötési és a jövőbeni ellátandó bezárási, rekultivációs munkák elvégzésének fedezetére céltartalék képzési kötelezettséget is előírt. Mértékét 11.000 eFt-tal növeltük.
- A Törvény szerint módosítottuk a díjhátralékok behajtási rendszerét, így 2013-ban az önkormányzat jegyzője helyett a NAV-ot vettük igénybe. A változás szigorúbb ügyviteli eljárást követelt meg, melynek mind postaköltsége (a kötelező tértivevényes felszólítások miatt), mind adminisztrációs élő munka igénye lényegesen megnőtt. (Beszámoló 11. táblázat 7. pont szerinti mértékben.)
- Továbbá az e-útdíj hatása 999 eFt többletterhet jelentett.
- A Törvény megtiltotta a társaság feladatellátási rendszerében a keresztfinanszírozást. Ez a társaságunk esetében a köztisztaság vonatkozásában állt fenn, melyet átszervezéssel küszöböltünk ki. A tervben a kimondottan településtisztasági feladatok hulladékgazdálkodási körbe kerültek átcsoportosításra. A városüzemeltetésen képződött mintegy -12.564 eFt veszteség külön lett kimutatva, az az eredménytartalék terhére lett elszámolva.
- A tervszámokat a bázishoz képest lényegesen módosította a társaság 2012-2013. évek átszervezésének hatása is. Az átszervezés költségeit, szervezeti struktúra változások hatásait az eredményjavulás tükrözi.
- Tevékenységünket lényegesen befolyásolta a környező piaci lehetőségek romlása is. (Cégek felszámolása, ügyfelek csökkenése, elköltözés, ingatlanok használaton kívül helyezése.)  
A kintlévőségek növekedése évről évre tendenciaszerű, a likviditásra gyakorolt hatása lényegesen befolyásoló tényezővé vált. A vevői követelésekből származó kintlévőségek mértéke mintegy 165.649 eFt-ra nőtt, 21.299 eFt-tal emelkedett 2013. évben.

- *Gazdálkodási szükségszerűségből a fizetési kötelezettségek teljesítési sorrendjére a társaság likviditása, és a gazdálkodás stabilitása érdekében Üzleti tervünkben jelzett prioritási tervet kellett készíteni. Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (adók, szállítók, bér) a rendkívüli kiadások (lerakási járulék) teljesítésére fizetési halasztást kértünk. (A 78.239 eFt éves fizetési kötelezettségünkben 58.647 eFt-ot tudtunk teljesíteni, az utolsó negyedév 19.592 eFt összegű járulékot pénzeszköz hiányában már nem tudtuk befizetni, melyre fizetési halasztást kértünk.)*

*A fentiek és a továbbiakban részletezettek alapján minden tőlünk telhető költségcsökkentő és árbevétel növelő lehetőséggel éltünk, így a külső tényezők okozta veszteséget a legalacsonyabb szintre korlátoztuk. Mindezek eredményeként sikerült a tervezett 70.800 eFt veszteséget 56.595 eFt-ra mérsékelni.*

## **1. Bevételeink alakulása**

*A társaság összbevétele az üzleti tervben megfogalmazott 803.500 eFt-ot meghaladóan 806.375 eFt-on realizálódott (III/1. sz. melléklet).*

*Tevékenységenkénti bevételeinket a III/2.a) sz. melléklet tartalmazza. Részletes elemzéséből látható, hogy a bevétel növekedését a hulladékgazdálkodási tevékenységek bevételének, jelentős mértékű (17.850 eFt) növekedése eredményezte.*

### **1.1. Városüzemeltetési tevékenység**

*Tevékenységeinket (köztisztaság, fizetőparkoló üzemeltetés) Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött és azt módosított megbízási szerződés alapján láttuk el.*

*A tevékenységek bevétele 96.896 eFt, mely a bázistól 16.901 eFt-tal a tervezettől 5.604 eFt-tal elmaradt.*

*A bázishoz viszonyított bevételecsökkenést a Társaság szervezeti átalakításával összefüggő feladatki szervezés okozta, a parkfenntartás és temetőkezelési tevékenység 2012. április 01-ig még a bázisadatokban szerepelt.*

*A kiszervezésből adódó bevételecsökkenés a Társaság eredményességét nem rontotta, mivel ráfordításaink a kiszervezett tevékenységek veszteségeivel arányosan csökkentek. A terven felüli ráfordításokat és az inflációs költségnövekedést társaságunk fedezte, a működőképességet folyamatosan biztosítani tudtuk.*

*Mindezek következtében a városüzemeltetési tevékenységünket 11.313 eFt veszteséggel zártuk, mely a bázistól 39.939 eFt-tal kedvezőbben alakult.*

*A városüzemeltetési tevékenységen belül a Köztisztasági feladatokra 41.133 eFt-ot fordítottunk, mely közel a bázisnak felel meg.*

*A költségek a bázishoz képest mintegy 30.523 eFt-tal csökkentek, a tervhez képest viszont mintegy 10.397 eFt-tal növekedtek (3.1. fejezet indoklása alapján), mely miatt a köztisztasági tevékenységen 12.564 eFt veszteség képződött.*

*A fizetőparkoló üzemeltetés tevékenység bevétele 55.763 eFt - mely társaságunk üzemeltetéssel kapcsolatos mintegy 54.512 eFt ráfordításait és 2%-os, 1.251 eFt ráfordítás arányos nyereségét fedezi, mely a tervtől közel 10%-kal alacsonyabban alakult. A tevékenység kapcsán parkolójegy és bérlet értékesítésből, illetve bírságokból befolyt bevétel – mely az önkormányzat pénzügyi bevétele – éves szinten 77.281 eFt-ban*

realizálódott, mely lényegesen, mintegy 11.233 eFt-tal magasabb a bázistól, a Tervtől viszont 13.219 eFt-tal elmaradt a városközponti felújítások és rongálások miatt.

### 1.2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

Tevékenységünket (hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, szállítás, hulladékártalmatlanítás, különleges hulladékkezelés) Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával, ill. Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött hosszú távú Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, közületi és egyéb gazdasági szereplőkkel kötött szerződések alapján láttuk el.

Tevékenységünk bevétele 690.950 eFt, mely a bázishoz képest 28.737 eFt-tal, a tervezetthez képest 17.850 eFt-tal növekedett.

A ráfordítások a bevétel növekedés ellenére 7.664 eFt-tal csökkentek.

Mindezek eredményeképpen a hulladékgazdálkodási tevékenységünk eredményességét a tervezett -61.840 eFt veszteséghez képest -36.326 eFt-ra, mintegy 25.514 eFt-tal sikerült javítani. A bázis 74.488 eFt-os nyereségéhez viszonyított eredményromlás viszont mintegy 110.814 eFt. A veszteséget kizárólag külső tényezők generálták, úgy mint:

- a szállítási részleg tekintetében: felügyeleti díj, útdíj, valamint a rezsidijsökkentés okozta bevételecsökkenés együttes hatásaként -37.090 eFt mértékben;
  - a hulladékártalmatlanítási részleg tekintetében: a lerakási járulék -78.232 eFt mértékben.
- A cég fő profilját jelentő hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység a leglényegesebb gazdasági tényező. A Ht-nek megfelelően 2013. január 01-től mind bevételei, mind költségei a Társaság számlatükrében el lettek különítve.
- E közszolgáltatás keretében lett kimutatva mind a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében végzett rendszeres hulladékszállítás és hulladékártalmatlanítás mind a közszolgáltatás keretében elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelése (szelektív gyűjtés, hasznosítás, komposztálás). A tevékenységen 676.349 eFt össz. ráfordítás és 621.256 eFt összbevétel mellett -55.093 eFt veszteség képződött a fent említett külső tényezők hatására.
- A hulladékgazdálkodási tevékenységünkön belül a különleges hulladékkezelési vállalkozási bevételeink a tervezett 14.000 eFt-tal szemben 10.491 eFt-on teljesült. A ráfordításaink jelentős részét az igénybevett szolgáltatásként megjelenő ártalmatlanítási díj teszi ki, melynek mértéke 2013. év során jelentősen megemelkedett. Díjainkban az emelkedést maradéktalanul érvényesíteni tudtuk, ezért a tevékenység eredményessége növekedett, így a tervtől és bázistól magasabban, 4.604 eFt nyereség realizálódott.

1.3. 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 az alacsony megtérülésű, visszaírt értékvesztés, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege a bázistól és tervtől alacsonyabban, 18.529 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 874.300 eFt alatt 98,9 %-os szinten, 864.948 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anvagiellegű ráfordításaink 15.419 eFt-tal növekedtek a bázishoz képest. A növekedést az itt elszámolt útdíj, felügyeleti díj, valamint az inflációs árváltozás hatása okozta.

A személyi jellegű ráfordítások 10.176 eFt-tal csökkentek a bázishoz képest a visszafogott bérfelhasználás valamint a személyi jellegű egyéb ráfordítások és a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására.

Az értékcsökkenési leírás 8.275 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a (nullára leíródott eszközállomány miatti) terv szerinti értékcsökkenési leírás összegének jelentős csökkenése hatott.

Az egyéb ráfordítások emelkedésére a behajthatatlan követelések leírt összegének növekedése mellett, a hulladékról szóló CLXXXV. sz. Törvény alapján 2013-ra képzett céltartalék, a lerakási járulék, valamint az eszközselejtezések és a követelésekre elszámolt értékvesztések változása hatott.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 3.014 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a tervezett hitelfelvételi lehetőségek elhúzódása következtében.

Rendkívüli ráfordítások 8.064 eFt-tal növekedtek a térítés nélküli ingatlanátadás és egyéb térítés nélküli pénzeszközátadás (támogatás) együttes hatására.

A rendkívüli kiadásokkal megnövekedett össz. ráfordítás, valamint a rezsidíjcsökkentés miatti bevételkiesés együttes hatásaiként kialakult mintegy -56.595 eFt veszteség a beszámolóban bemutatottaknak megfelelően, az eredménytartalékkal szemben került elszámolásra. Itt lett elszámolva mind a 8.956 eFt nagyságrendű térítés nélküli átadás, mind a városüzemeltetési 11.313 eFt veszteség, valamint a hulladékgyártási közszolgáltatás 55.093 eFt vesztesége a gazdaságos tevékenységek pozitív eredményével együtt.

Az eredménytartalék a fentiek következtében 88.092 eFt-ról 31.497 eFt-ra csökkent, mely változatlan ütemű, rendkívüli ráfordítások finanszírozását vagyonvesztés nélkül tovább nem képes fedezni.



## B) Tevékenységek ellátásának értékelése

### 1. Városüzemeltetés

Tevékenységeink között továbbra is feladatunk volt az átszervezés után megmaradt városüzemeltetési feladatok ellátása. A non-profit rendszer megtartása érdekében a városi költségvetési keretösszegeken túl felmerülő ráfordítások okozta veszteséget az eredménytartalék terhére számoltuk el.

A tevékenység (köztisztaság, fizetőparkoló üzemeltetés) ráfordításai, a jóváhagyott tervet 5.709 eFt-tal meghaladóan alakultak, melyet túlnyomórészt a kézi takarítás és gyepmesteri feladatok többletkiadása okozott. Így a tevékenység éves többletráfordítása csupán 11.313 eFt veszteséget eredményezett, mellyel a bázis szintű -51.259 eFt veszteséget közel ötödére sikerült mérsékelni.

- A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a civil szervezetekkel, illetve a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft az „Együttműködési Megállapodás”-ban meghatározott létszámban és területre.
- Elláttuk a téli síkosság mentesítési feladatokat. A feladat ellátása érdekében megállapodtunk a feladatmegosztásról a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.
- Biztosítottuk hétféteken, ünnepekkor a belváros takarítását, melyre 1.756 eFt-tal több költséget fordítottunk a hétfégi közmunka foglalkoztatás hiánya miatt.
- Egész évben biztosítani tudtuk a nyilvános WC folyamatos üzemeltetését és térítésmentes használatát, a város közterületeinek rágcslómentesítését, gyepmesteri feladatok folyamatos ellátását.
- 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 - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el, megbízásunkból. Tervezen felüli kiadásként jelentkezett a chip kártyás rendszer bevezetése miatti, valamint a vidékről egyre nagyobb számban beáramló kóbor állat kezelés költsége, mely 6.939 eFt-tal növelte a tervezett ráfordítást (kezelt állatok mennyisége: 2012. évi 410 db-ról 2013-ra 1.100 db-ra nőtt).
- Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.
- Személyi lehetőségeinkhez képest támogattunk minden település szépítő és esztétikát javító felkérését szolgáltatási területünkön, melynek aktív résztvevői is voltunk (főleg szelektív gyűjtés fejlesztés terén).

## 2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

A térségben betöltött piaci pozícionkat megőriztük, előző évekhez hasonlóan 43 településen, 78.850 fő részére szolgáltatottunk 2013. évben is.

A hulladékgazdálkodás stratégiai szempontból Társaságunknak továbbra is meghatározó és a rentábilis működést biztosító tevékenysége volt.

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

- Folyamatosan részt vettünk a KEOP - 7.1.1.1/09-11-2011-0001. számú Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Rendszer Fejlesztési Projekt előkészítő és tervezési munkálataiban.
- Továbbá aktívan részt vállaltunk a KEOP 2.3.0/2F/09-11-2012-001. számú Kelet-Nógrádi Rekultivációs program előkészítési, tervezési munkálataiban is. A szükséges szakmai háttéranyagokat és alapadatokat mindkét projekthez folyamatosan biztosítottuk a zökkenőmentes előrehaladás érdekében.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött hosszú távú üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetjük az EU normáknak megfelelően kialakított Térségi Szilárd Hulladéklerakó Telepet. A telepen mintegy 26.080 tonna közszolgáltatásból származó hulladék került lerakással történő ártalmatlanításra 2013-ban.
- A térségi hulladéklerakón keletkező biogáz hasznosítására létesített erőmű üzemeltetésében folyamatosan együttműködtünk a gázkinyerés zavartalanságának biztosítása érdekében.
- Saját erőből folyamatosan bővítettük a szelektív hulladékgyűjtés rendszerét, melynek keretein belül:
  - Növeltük a szelektív szigetek, valamint a szigetekre kihelyezett konténerek számát; jelenleg Salgótarjánban 47 db, Pásztón 10 db 2-4 frakciós szigetet működtetünk.
  - Az alapfokú oktatási intézményeken belül mini szelektív gyűjtőszigeteket alakítottunk ki.
  - A szelektíven gyűjtött hulladék előkezelésére 2 db bálázó gépet működtettünk tovább, fejlesztettük az utóválogatás kapacitását.
  - Bevezettük a lakosságtól történő csomagolási hulladékok begyűjtését a hasznosítási arányok növelése céljából.
  - Együttműködtünk az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökséggel, részt vettünk az OHÜ által bonyolított nyílt nap megszervezésében, mely a Térségi Hulladéklerakón valósult meg. Közreműködtünk a „TE SZEDD” akció lebonyolításában a hulladék elszállításával és ártalmatlanításával.
  - Együttműködtünk a város alapfokú oktatási intézményeivel, melynek keretében hulladékgyűjtési akciókat (papír, üveg), illetve szemléletformáló rendezvényeket szerveztünk.
  - Az elkülönített (szelektív) hulladékok gyűjtési és hasznosítási tevékenységeink keretében tervezett 14.000 eFt-os árbevétellel szemben kimagaslóan jó eredményt értünk el, mintegy 26.716 eFt-os bevételt produkáltunk, mely a bázistól 147 %-kal, a tervezett 90,8 %-kal haladta

meg. A volumen növelés ellenére az igen nagy élő munkaerő és mozgatósi költség miatt továbbra is veszteséges, melynek mértéke a bázistól már 32%-kal mérsékeltebb.

- A lerakandó hulladékok hulladéklerakótól való minél nagyobb arányú eltérítése érdekében növeltük a hasznosítási arányt. A zöld hulladék komposztálási arányát a 180 tonna bázishoz képest 300%-kal növeltük, melynek során mintegy 544 tonna komposztált anyagot állítottunk elő és a lerakó takarására hasznosítottuk, javítva a telep biogáz képződését és a lerakó felszín vegetációjának intenzívebb fejlődését.
- Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.

Az üzemeltetési költségek (az ártalmatlanításra igénybevett alvállalkozók felé fizetendő díjak) csökkentése érdekében állati hulladékot berendezést működtettünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.

Az elmúlt év során ezen tevékenység keretében 81,2 tonna állati hulladék került átvételre, mely a bázis év 62,8%-a.

Különleges hulladékkezelési tevékenység keretén belül telepünkön kialakított hulladékudvarunkban folyamatosan fogadtuk a települési hulladéktól elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladékokat, és végeztük az ártalmatlanító telepre szállítását.

A terv szintű 10.491 eFt-os bevétel mellett mind a bázistól, mind a tervtől lényegesen jobban, 4.604 eFt-os eredménnyel javította a Társaság gazdálkodását.

Egyéb vállalkozásunk keretében szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására – a korábbi éveknél megfelelően - téli só értékesítést, egyéb anyag, illetve hulladékgyűjtő edények értékesítését, valamint elenyésző mértékben gépjármű javítást is végeztünk.

A hulladékról szóló törvénynek megfelelően mind gyakorlatunkban, mind számviteli politikánkban kettéválasztottuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet az egyéb hulladékgazdálkodási és más gazdasági tevékenységinktől. A beszámoló mellékleteiben mérlegszerűen jelentettük meg a tevékenység mutatóit.

## C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

### 1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünkre a pénzügyi válság tartós elhúzódása, a második félévet terhelő mintegy 28.206 eFt rezsidíjcsökkentésből származó forráshiány, az egész évben folyamatos teherként megjelenő 78.239 eFt lerakási járulék, a mintegy 7.885 eFt felügyeleti díj, illetve a 999 eFt nagyságrendű útdíj mint többletterhek összesen 115.329 eFt nagyságrendben mint külső gazdasági környezeti tényezők, komoly terhet jelentettek.

E tényezők mellett tovább rontotta finanszírozási lehetőségeinket a vevőkövetelések további, 21.299 eFt-tal történő növekedése, mely 144.350 eFt bázis szintről 165.649 eFt-ra alakult. Ezen belül igen aggasztóan, mintegy 17.125 eFt-tal nőtt az éven túli kintlévőség a lakosság körében.

A vevőállomány alakulását részletesen a Kiegészítő melléklet 7; 7/a., sz. mellékletei tartalmazzák.

## 2. Eszközfejlesztés

Fejlesztéseinket a tervnek megfelelően III/3. táblázatban foglaltak szerint sikerült megvalósítani. A tulajdonos döntésének megfelelően irodaépületeink, műhelyeink és telepünk java része a 173/2013. (VIII.28.) Öh. sz. Közgyűlési határozattal térítésmentesen átadásra került a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére. Az átadásból származó mintegy 8.956 eFt veszteség eredménytartalékkal szemben lett elszámolva.

Az átadással szükségszerűvé vált a volt PV és anyagraktár átalakítása irodák számára, a teljes ügyviteli, adminisztrációs tevékenység áttelepítésére.

Az átalakítással a Hulladékról szóló törvénynek megfelelő informatikai, ügyviteli elvárásoknak megfelelő vállalatirányítási rendszer műszaki feltételei is ki lettek alakítva, korszerű ügyfélszolgálattal, és vezetékes, illetve on-line kapcsolati informatikai hálózattal.

Az átalakítással összefüggésben energiatakarékos megoldások kerültek alkalmazásra (fűtés, villamos energia megtakarítással).

A hulladékgazdálkodási feladatainkhoz terv szintű, kisértékű eszközök (edényzet) beszerzésére is sor került.

Gépbeszerzéseket túlnyomórészt 2012-ben valósítottuk meg, 2013-ban csak kisebb eszközök beszerzésére került sor.

## 3. Munkaerőgazdálkodás

Társaságunk által foglalkoztatott 2013. december 31-ei tényleges dolgozói létszám 122 főre csökkent a további szervezeti változások miatti létszámmozgások figyelembevételével.

Érdekeltségi rendszerünkben sem béremeléssel, sem anyagi elismeréssel nem éltünk az évközi többlet járulékfizetési terhek miatt.

A bérköltség közel azonosan mind bázishoz, mind a tervhez képest 3.000 eFt-tal, a személyi jellegű ráfordítás 10.176 eFt-tal csökkent a tárgyévi minimálbér, illetve elvárt béremelés, a végrehajtott minőségi cserék és létszámmozgások együttes hatásaként.

## 4. Egyéb tényezők

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

A tevékenység végzésének jogi feltételei biztosítottak.

Rendelkezik:


- A hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges „Nem veszélyes hulladékok szállítására, közvetítésére és kereskedelmére vonatkozó engedély” – lyel. Száma: 14/6911-12/2013.

- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához szükséges „Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésére vonatkozó engedély”-lyel. Száma: 14/7371-11/2013.
- Az OHÜ minősítéssel. Típusa: „C”/1. Száma: A-074/2013.

Továbbá minden olyan engedéllyel, képzéssel, mely a fő és egyéb tevékenységei gyakorlásához szükségesek.

Összességében 2013. évi gazdálkodásunk a Terv szerinti elvárásoknak megfelelően értékelhető. Szolgáltatási tevékenységünk leginkább kifejező mutatóit részletesen a mérlegbeszámoló és kapcsolódó kiegészítő mellékleteik és szöveges értékelés szemlélteti.

Salgótarján, 2014. március 18.

  
Bodnár Benedek  
ügyvezető igazgató



*A VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi gazdálkodásának alakulása  
(eFt)*

Megnevezés	2012. év Bázis	2013. év Terv	2013. év Tény	Eltérés Tervhez	Eltérés bázishoz
<b>I. Bevételek</b>					
1. Értékesítés nettó árbevétele	775 813	780 400	792 018	+ 11 618	+ 16 205
2. Egyéb bevétel	22 424	22 940	14 295	- 8 645	- 8 129
3. Pénzügyi műveletek bevétele	171	160	62	- 98	- 109
4. Rendkívüli bevétel	-	-	-	-	-
<b>I. Bevételek összesen:</b>	<b>798 408</b>	<b>803 500</b>	<b>806 375</b>	<b>+ 2 875</b>	<b>+ 7 967</b>
<b>II. Aktivált saját felj. értéke</b>					
	<b>1 298</b>	<b>-</b>	<b>1 978</b>	<b>+ 1 978</b>	<b>+ 680</b>
<b>III. Ráfordítások</b>					
1. Anyagjellegű ráfordítás	327 845	331 340	343 264	+ 11 924	+ 15 419
1.1. Felügyeleti díj		8 100	7 885	- 215	+ 7 885
1.2. Egyéb anyag jell. ráf.	327 845	321 900	334 380	+ 12 480	+ 6 535
1.3. Útdíj		1 340	999	- 341	+ 999
2. Személyi jellegű ráfordítás	356 895	357 000	346 719	- 10 281	- 10 176
3. Értékcsökkenési leírás	39 484	41 000	31 209	- 9 791	- 8 275
4. Egyéb ráfordítások	45 998	128 000	130 305	+ 2 305	+ 84 307
4.1. Lerakási járulék		83 000	78 239	- 4 761	+ 78 239
4.2. Egyéb	45 998	45 000	52 066	+ 7 066	+ 6 068
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 229	5 000	1 986	- 3 014	- 243
6. Rendkívüli ráfordítás	3 401	11 960	11 465	- 495	+ 8 064
6.1. Térítés nélküli ingatlanátadás	-	8 960	8 956	- 4	+ 8 956
6.2. Egyéb térítés nélküli pénzeszk. átad.	3 401	3 000	2 509	- 491	- 892
<b>III. Ráfordítások összesen:</b>	<b>775 852</b>	<b>874 300</b>	<b>864 948</b>	<b>- 9 352</b>	<b>+ 89 096</b>
<b>IV. Eredmény</b>					
1. Adózás előtti eredmény (I. + II. - III.)	+ 23 854	- 70 800	- 56 595	+ 14 205	- 80 449
2. Adófizetési kötelezettség	- 625	-	-	-	+ 625
3. Adózott eredmény	+ 23 229	-	-	-	-
4. Jávahagyott osztalék, részesedés					
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>23 229</b>	<b>70 800</b>	<b>56 595</b>	<b>+ 14 205</b>	<b>79 824</b>

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi  
bevétel és ráfordítás alakulása  
tevékenységenként  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás				
		2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény	Eltérés *	2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény	Eltérés *
<b>1.</b>	<b>Kommunális részleg</b>	<b>113 797</b>	<b>102 500</b>	<b>96 896</b>	<b>- 5 604</b>	<b>165 056</b>	<b>102 500</b>	<b>108 209</b>	<b>+ 5 709</b>
	- Köztisztaság	42 422	41 600	41 133	- 467	84 220	43 300	53 697	+ 10 397
	- Fizető parkoló üzemeltetés	53 608	60 900	55 763	- 5 137	52 544	59 200	54 512	- 4 688
	- Park, tenetó, egyéb kommunális	17 767	-	-	-	28 292	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási tevékenység</b>	<b>662 213</b>	<b>673 100</b>	<b>690 950</b>	<b>+ 17 850</b>	<b>587 725</b>	<b>734 940</b>	<b>727 276</b>	<b>- 7 664</b>
<b>2.1</b>	<b>Szállítás</b>	<b>463 763</b>	<b>452 300</b>	<b>461 255</b>	<b>+ 8 955</b>	<b>398 208</b>	<b>451 540</b>	<b>443 533</b>	<b>- 8 007</b>
	- Hulladékszállítás	462 753	451 800	461 223	+ 9 423	397 198	451 040	443 501	- 7 539
	- Gépjármű javítás	1 010	500	32	- 468	1 010	500	32	- 468
<b>2.2</b>	<b>Hulladékártalmatlanítás</b>	<b>198 450</b>	<b>220 800</b>	<b>229 695</b>	<b>+ 8 895</b>	<b>189 517</b>	<b>283 400</b>	<b>283 743</b>	<b>+ 343</b>
	- Hulladékártalmatlanítás	159 244	183 500	182 175	- 1 325	144 013	243 000	230 232	- 12 768
	- Elkülönböztetett gyűjtött hulladék kezelése	10 801	14 000	26 716	+ 12 716	18 821	16 500	32 238	+ 15 738
	- Állati hulladékkezelés	14 301	9 300	10 313	+ 1 013	15 462	13 500	15 386	+ 1 886
	- Különleges hulladékkezelés	14 104	14 000	10 491	- 3 509	11 221	10 400	5 887	- 4 513
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>27 900</b>	<b>18 529</b>	<b>- 9 371</b>	<b>22 398</b>	<b>36 860</b>	<b>27 485</b>	<b>- 9 375</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>803 500</b>	<b>806 375</b>	<b>+ 2 875</b>	<b>775 179</b>	<b>874 300</b>	<b>862 970</b>	<b>- 11 330</b>

\*Eltérés: 2013 Tény - 2013 Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi  
eredményének alakulása  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Eltérés *	Adózott eredmény			
		2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény		2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény	Eltérés *
<b>1.</b>	<b>Kommunális részleg</b>	<b>113 797</b>	<b>102 500</b>	<b>96 896</b>	<b>- 5 604</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 11 313</b>	<b>- 11 313</b>
	- Köztisztaság	42 422	41 600	41 133	- 467	-	1 700	12 564	- 10 864
	- Fizető parkoló üzemeltetés	53 608	60 900	55 763	- 5 137	+	1 700	1 251	- 449
	- Park, temető, egyéb kommunális	17 767	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási tevékenység</b>	<b>662 213</b>	<b>673 100</b>	<b>690 950</b>	<b>+ 17 850</b>	<b>+</b>	<b>61 840</b>	<b>- 36 326</b>	<b>+ 25 514</b>
<b>2.1</b>	<b>Szállítási részleg</b>	<b>463 763</b>	<b>452 300</b>	<b>461 255</b>	<b>+ 8 955</b>	<b>+</b>	<b>760</b>	<b>+ 17 722</b>	<b>+ 16 962</b>
	- Hulladékszállítás	462 753	451 800	461 223	+ 9 423	+	760	+ 17 722	+ 16 962
	- Gépjármű javítás	1 010	500	32	- 468	-	-	-	-
<b>2.2</b>	<b>Hulladékártalmatlanítási részleg</b>	<b>198 450</b>	<b>220 800</b>	<b>229 695</b>	<b>+ 8 895</b>	<b>+</b>	<b>62 600</b>	<b>- 54 048</b>	<b>+ 8 552</b>
	- Hulladékártalmatlanítás	159 244	183 500	182 175	- 1 325	+	59 500	48 057	+ 11 443
	- Elkülönítetten gyűjtött hulladék kezelése	10 801	14 000	26 716	+ 12 716	+	2 500	5 522	- 3 022
	- Állati hulladékkezelés	14 301	9 300	10 313	+ 1 013	+	4 200	5 073	- 873
	- Különleges hulladékkezelés	14 104	14 000	10 491	- 3 509	+	3 600	4 604	+ 1 004
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>27 900</b>	<b>18 529</b>	<b>- 9 371</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 8 956</b>	<b>- 8 956</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>803 500</b>	<b>806 375</b>	<b>+ 2 875</b>	<b>+</b>	<b>70 800</b>	<b>- 56 595</b>	<b>+ 14 205</b>

\* Eltérés: 2013 Tény - 2013 Terv



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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>113 797</b>	<b>102 500</b>	<b>96 896</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>41 600</b>	<b>41 133</b>
	- Önkormányzati fenntartási keret	41 090	41 227	41 227
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás	3 832	2 873	2 406
<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>60 900</b>	<b>55 763</b>
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodási tevékenység</b>	<b>662 213</b>	<b>673 100</b>	<b>690 950</b>
<b>2.1.</b>	<b>Hulladékszállítás</b>	<b>463 763</b>	<b>452 300</b>	<b>461 255</b>
	- Salgótarján lakosság	235 534	232 860	230 868
	- Salgótarján közület	97 396	96 640	96 791
	- Eseti	34 495	30 000	71 423
	- Települések	185 780	186 000	151 324
	- Egyéb	4 378	2 300	8 298
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.2.-re)	-93 820	-95 500	-97 449
<b>2.2.</b>	<b>Ártalmatlanítás</b>	<b>198 450</b>	<b>220 800</b>	<b>229 695</b>
	- Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.-ből)	+93 820	+95 500	+97449
	- Eseti hulladékszállítás lerakási díja	65 244	88 000	84 726
	- Elkülönítetten gyűjtött hulladék bevétele	10 801	14 000	26 716
	- Állati hulladék bevétele	14 301	9 300	10 313
	- Egyéb bevételek	180	-	-
	- Különleges hulladékkezelés	14 104	14 000	10 491
	~ Lakossági	182	200	
	~ Közületi	13 922	13 800	
<b>3.</b>	<b>Egyéb</b>	<b>22 398</b>	<b>27 900</b>	<b>18 529</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. Összesen</b>	<b>798 408</b>	<b>803 500</b>	<b>806 375</b>

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

Sorszám	Megnevezés	2011. év Tény	2012. év Tény	2013. év Terv	2013. év Tény
1.	Anyagköltség	678	3 839	3 600	1 912
2.	Igénybe vett szolgáltatás	2 646	5 946	6 800	7 153
3.	Egyéb szolgáltatás	1 070	1 518	900	1 306
4.	<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>4 394</b>	<b>11 303</b>	<b>11 300</b>	<b>10 371</b>
5.	Béreköltség	3 413	18 753	20 100	20 194
6.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 198	3 262	5 200	4 018
7.	Járadékok	1 009	4 118	4 350	4 584
8.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 620</b>	<b>26 133</b>	<b>29 650</b>	<b>28 796</b>
9.	Amortizáció	213	1 254	1 200	881
10.	Bértámogatás	-	-2 195	-400	-223
11.	Egyéb ráfordítások	374	1 079	1 600	1 238
12.	Fenntartással kapcsolatos egyéb költség	3 645	3 813	7 250	7 168
13.	Felosztott költség + Kft. eredmény	3 657	9 636	9 900	7 300
14.	<b>Nettó üzemeltetési költség és ráfordítás</b>	<b>17 903</b>	<b>51 023</b>	<b>60 500</b>	<b>55 531</b>
15.	<b>Önkormányzati nettó árbevétel</b>	<b>27 337</b>	<b>66 048</b>	<b>90 500</b>	<b>77 281</b>
16.	<b>Önkormányzat eredménye</b>	<b>+9 434</b>	<b>+15 025</b>	<b>30 000</b>	<b>21750</b>

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás  
eredménykimutatása  
(e Ft)**

Költségek, ráfordítások	Ártalmatlanítás hulladéktalakkal		Elkülönítetten gyűjt. Hulladékok kezelése		Települési vegyes hulladékok begyűjtés		Összesen	
	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény	2013. év Tény
51. Anyagköltség	28 594	1 413		85 473		115 480		
52. Igénybevett szolg.	51 273	2 200		34 008		87 481		
53. Egyéb szolg.	1 120	8		19 443		20 571		
<b>Anyagjell.ráf.összesen</b>	<b>80 987</b>	<b>3 621</b>		<b>138 924</b>		<b>223 532</b>		
54. Bérköltség	17 355	6 736		74 607		98 698		
55. Személyi jell.egyéb kifiz.	3 887	1 092		19 444		24 423		
56. Bérjárulékok	4 552	1 362		17 860		23 774		
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>25 794</b>	<b>9 190</b>		<b>111 911</b>		<b>146 895</b>		
57. Értékesítési leírás	2 098	3 000		13 427		18 525		
86. Egyéb ráfordítások	79 756	570		41 316		121 642		
87. Pénzügyi műv.ráf.	159	78		947		1 184		
88. Rendkívüli ráfordítások	-	482		-		482		
<b>57-88. Ráfordításai összesen</b>	<b>82 013</b>	<b>4 130</b>		<b>55 690</b>		<b>141 833</b>		
<b>Elsődleges költs.és ráf.össz.</b>	<b>188 794</b>	<b>16 941</b>		<b>306 525</b>		<b>512 260</b>		
Társüzemi átterhelések	+ 10 425	+ 3 465		42 393		56 283		
Részlegen belüli átterhelés	- 16 517	+ 8 557		7 931		-29		
Felosztott költségek	+ 26 843	+ 2 410		43 584		72 837		
Saját és tüzei ált. költségek	+ 9 642	+ 865		24 491		34 998		
<b>1. Felmerült költségek és ráfordítások össz. bevétele</b>	<b>219 187</b>	<b>32 238</b>		<b>424 924</b>		<b>676 349</b>		
<b>2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele</b>						<b>621 256</b>		
2.1. Vegyes települési hulladékkezelés bevétele						594 540		
2.2. Elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelés bevétele						26 716		
<b>3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye</b>						<b>55 093</b>		

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
<b>I. Központi irányítás</b>					
1.	Vállalatirányítási rendszer	1	12 000		4 677
2.	Irodai berendezések beszerzése		500		548
3.	Ügyfélszolgálat korszerűsítése		-		2 052
<b>Összesen I.</b>			<b>12 500</b>		<b>7 277</b>
<b>II. Köztisztaság és pakoló</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		234
2.	Parkoló, ügyfélszolgálat fejlesztése		-		119
3.	Téli ügyelet átszervezése		-		1 338
<b>Összesen II.</b>			<b>300</b>		<b>1 691</b>
<b>III. Gondnokság</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		200		15
2.	Egyéb		-		165
3.	Engeriga racionalizálási program	1	5 000		7 948
4.	Raktár-irodaépület átalakítás	1	20 000		27 864
5.	Garázsbővítés				4 994
<b>Összesen III.</b>			<b>25 200</b>		<b>40 986</b>
<b>IV. Gépjárműkarbantartás</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		528
2.	Egyéb		-		
<b>Összesen IV.</b>			<b>500</b>		<b>528</b>
<b>V. Hulladékiszállítás</b>					
1.	Szerszámok beszerzése		300		355
2.	Tároló edényzet beszerzése		4 000		4 436
3.	Kistehergépkocsi beszerzése				1 928
<b>Összesen V.</b>			<b>4 300</b>		<b>6 719</b>
<b>VI. Hulladéklerakó telep</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		70
2.	30 m3-es konténer	2	2 000		0
3.	Ásó, rakodó gép	1	5 000		0
4.	Bontási hulladéktörő	1	5 000		0
5.	Egyéb				0
<b>Összesen VI.</b>			<b>12 300</b>		<b>70</b>
<b>VII. Különleges hulladékkezelés</b>					
1.	Szerszámok beszerzése		200		0
2.	Egyéb		-		
<b>Összesen VII.</b>			<b>200</b>		<b>0</b>
<b>Mindösszesen (I-VII.)</b>			<b>*55 300</b>		<b>57 271</b>

\* Forrása: 16.600 eFt Fejlesztési hitel  
38.700 eFt Saját forrás (likviditás függvényében)

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

	Tény 2012. év	Terv 2013. év	Tény 2013. év
Központi irányítás	10	9	9
Anyag	4	3	3
Gondnokság	8	8	8
Szakipar	-	-	-
Gyorsjavító	-	-	-
<b>Gazdasági részleg összesen</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Park	-	-	-
Temető	-	-	-
Úttisztító	14	6	6
Gyepmester	-	-	-
Egyéb	-	-	-
Parkoló	13	12	12
Saját tevékenység	1	2	2
<b>Kommunális részleg összesen</b>	<b>28</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Gépjármű karbantartás	11	13	12
Hulladékszállítás	40	51	50
Saját tevékenység	10	4	4
<b>Szállítási részleg összesen</b>	<b>61</b>	<b>68</b>	<b>66</b>
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	12	10	9
Szelektív	1	3	4
Állati hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	-	2	2
<b>Hulladéklerakó Telep összesen</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
Különleges hulladékkezelés	-	-	-
Szünidős	-	-	-
<b>Kft. Összesen</b>	<b>125</b>	<b>124</b>	<b>122</b>

**Köztisztaság 2013. évi tény költségkalkulációja (nettó eFt)**

Munkaművelet megnevezése	2013. évi terv	2013. évi tény	Műszaki tartalom 2013. évi tény
1 Kézi úttisztítás (téli-nyári)	5 400	6 344	- utak, burkolt felületek kézi takarítása, buszmegállók takarítása, kézi téli síkosságmentesítés, a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételével
2 Gépi úttisztítás	1 900	2 199	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kisgépes takarítás és porlekötős locsolás, szükség szerinti gépi mosatás)
3 Rágcsálóirtás	1 500	1 500	- közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése
4 Kútház üzemeltetés	100	160	- közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelési ellátáshoz)
5 Nyilvános illemhely üzemeltetés	2 800	2 800	- közüzemi alapdíjak, és működtetési költség
6 Téli síkosságmentesítés	24 827	25 606	- önkormányzati utak síkosságmentesítése a közmunkások lehetőség szerinti bevonásával - hóügyelet működtetése, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelően járdákon, tereken
7 Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése Gyepmesteri szolgálat	5 750	12 689	- 1.100 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 24 órás készenlét biztosítása - 200 db elhullott kisállat (kutyá, macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - állatmenhely üzemeltetése
8 Hétfélig takarítás	650	2 406	- szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények közmunkások bevonásával
<b>KÖLTSÉGEK:</b>			
VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítása		42 927	53 704
<b>FORRÁSOK:</b>			
Önkormányzati keretösszeg Nettó		41 227	41 227
VGÜ Nonprofit Kft. nyereségéből		1 700	1 251
Önkormányzati keretösszeg Bruttó		52 358	52 358

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ  
ZÁRADÉK***

*a VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi beszámolójához*

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

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.**  
**2013. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról**

Salgótarján, 2014. március 10.



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2013. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

#### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 349.828,- e Ft, a mérleg szerinti eredmény -56.595,-e Ft (veszteség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### **A könyvvizsgáló felelőssége**

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

## Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2013. évi üzleti jelentése a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Salgótarján, 2014. március 10.

**SZÖLLŐSI SÁNDOR**

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szóllősi Sándor

bejegyzett könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

kamarai tagsági szám: 000 223

nyilvántartási szám: 003 578

**FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE**

Szám: 2 / 2014.

## VÉLEMÉNYEZÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
2013. évi Éves Beszámolója

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2014. április 10-i ülésén megtárgyalta a társaság 2013. évi Beszámolóját, és arról a következő határozatot hozta:

### 1/2014. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2013-ban likviditását folyamatosan fenntartotta, feladatait jó színvonalon ellátta. A Társaság által készített éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, a 2013. 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.)

A Független Könyvvizsgáló a Kft. Éves beszámolójáról megállapította, hogy az megbízható és valós képet ad a Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyon és pénzügyi helyzetéről és az erre az évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban. Megállapítása szerint a cég 2013. évi Üzleti Jelentése az Éves Beszámoló adataival összhangban van.

Ezért a Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2013. évi Éves Beszámolóját 349.828 e Ft mérleg főösszeggel és -56.595 e Ft adózott eredménnyel elfogadja és a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2014. április 10.



/Kovács István/  
elnök