

Szám: 4692 / 2017.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

2016. évi éves

BESZÁMOLÓJA

*A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2016. 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 Hulladékgyűjtési 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).

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

A 2016. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 136/2016. (VI.28.) Öh. sz. határozatával, Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgyűjtési Társulás Társulási Tanácsa a 19/2016. (VI.22.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése az 5/2016. (VI.28.) Th. sz. taggyűlési határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2016. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2016. évi gazdasági évet 404.994 eFt mérlegfőösszeggel és 44.122 eFt adózott eredménnyel 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 határozati javaslat szerinti elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2016. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 404.994 e Ft mérleg főösszeggel és +44.122 e Ft adózott eredménnyel fogadja el.

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének, hogy az elfogadott +44.122 eFt összegű adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezését hagyja jóvá.

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2017. március 17.



Fekete Zoltán
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Céginévképzés szám

VGÜ Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366


a vállalkozás címe, telefonszáma

2016. december 31.

BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2017. március 17.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VGU Nonprofit Kft.

Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási Időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	120 701	0	102 553
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	806	0	1 816
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	806		1 816
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	119 895	0	100 737
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 883		74 441
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 465		22 855
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 547		3 441
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VGU Nonprofit Kft.

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási Időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	209 493	0	100 794
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	9 945	0	4 666
31	1. Anyagok	8 828		4 666
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	1 117		
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	127 723	0	73 428
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	123 840		59 458
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	3 883		13 970
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	71 825	0	22 700
54	1. Pénztár, csekk	386		290
55	2. Bankbetétek	71 439		22 410
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	3 189	0	201 647
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 735		195 986
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	454		5 661
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	333 383	0	404 994

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VGU Nonprofit Kft.

Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	13 700	0	57 822
62	I. JEGYZETT TŐKE	103 000		10 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 264		6 264
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-67 058		-2 564
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 506		44 122
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	64 400	0	79 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	64 400		79 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	251 316	0	253 922
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VGU Nonprofit Kft.

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	12 499	0	2 319
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	12 499		735
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			1 584
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	238 817	0	251 603
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	11 764		11 764
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	95 220		152 265
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 833		87 574
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	3 967	0	13 850
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			1 608
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 967		12 242
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	333 383	0	404 994

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VGÜ Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	790 190		968 780
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	790 190	0	968 780
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	45 144		26 922
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 081		3 014
9	05. Anyagköltség	115 262		127 474
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 987		231 157
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	33 039		25 843
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	368		1 500
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	284 656	0	385 974
15	10. Bérköltség	213 720		248 982
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 613		52 446
17	12. Bérjárulékok	56 111		65 217
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	317 444	0	366 645
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	24 431		19 955
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	235 064		157 453
21	Ebből: értékvesztés	21 749		1 579
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-26 281	0	65 675

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VGÜ Nonprofit Kft.

Statistikai számjelle: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		4
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	5	0	4
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 096		701
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	353		293
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 449	0	994
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 444	0	-990
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-27 705	0	64 685
48	X. Adófizetési kötelezettség	801		20 563
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-28 506	0	44 122

Salgótarján, 2017.március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. év

Kiegészítő melléklet
a 2016. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A vállalkozás bemutatása

Társaságunk 1993. 01. 01-jével kezdte működését 100%-os Önkormányzati tulajdonú Kft-ként.

A cég átszervezése a tulajdonos döntése alapján, a külső jogszabályi előírások figyelembe vételével 2013. évben 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, berendezések, 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.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végez, mely magában foglalja a hulladékok átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését.

A VGÜ Nonprofit Kft. 103.000 eFt-os tőzrőtőkéjének, veszteség rendezése céljából, 10.000 eFt-ra történő leszállítása a cégbíróságon 2016. november 10-én került bejegyzésre.

A tőzrőtőke leszállítás következtében a tagok adatai és tőzrsbetétük mértéke az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|--|--------------|
| - Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 735 287 | 9.900.000 Ft |
| - Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 798 868 | 100.000 Ft |

Összesen: 10.000.000 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.

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 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 végrehajtott ellenőrzések során a 2016-os üzleti 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 %-kal változik.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának, szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

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

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

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

Az értékcsökkenési leírás költségként történő elszámolását negyedévente végezzük.

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

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

- b.) A 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 visszairásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszairására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyvszerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyvszerinti értéket visszairással növelni kell.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzéséhez az alábbi engedélyekkel rendelkezünk:
 - = A Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által az OKTF-KP/9411-6/2016. iktatószámon kiadott minősítési engedély: C I. minősítési osztály.
 - = A Főfelügyelőség által OKTF-KP/6585-20/2015. iktatószámon kiadott engedély.
 - = A Főfelügyelőség által 14/6911-12/2013. ügyiratszámom módosított, 14/6911-7/2013. iktatószámon kiadott engedély.
 - = A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTF/1339-26/2016. ügyiratszámom kiadott egységes környezethasználati engedély.
 - = Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott szervezet – NHKV Nemzeti hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. – által az OHKT 3700-75/2016. iktatószámon kiadott „Megfelelőségi vélemény”.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek elkülönítését, átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A közszolgáltatás és közszolgáltatáson kívüli tevékenységek költségei és bevételei elkülönítetten kerülnek kimutatásra. Az eszközök és források, valamint időbeli elhatárolások tevékenységekhez történő hozzárendelése közvetlen hozzárendelés módszerével kerül meghatározásra.

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 2016. 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 30,1 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

Az immateriális javak részaránya 100 %-kal növekedett a tárgyévben végrehajtott számítógépes főkönyvi és számlázási rendszer fejlesztés következtében.

- A tárgyi eszközök részaránya 30,8 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, a tárgyévi pénzhány miatti minimális eszközpótlás (9.001 eFt) és amortizáció

elszámolás (19.955 eFt), valamint a feleslegessé vált, elavult gépjárművek értékesítése miatt.

- A forgóeszközök részaránya 60,3 %-kal csökkent a bázis évhez képest, melyre a pénzeszközök jelentős csökkenése (26,1 %) mellett, a vásárolt készletek (40,0 %) és követelés állomány (47,3%) csökkenése hatott.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,0 %-ról 49,8 %-ra növekedett, a későbbiekben részletezettek következtében.
- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:
 - = A saját tőke részaránya 4,1 %-ról 14,3 %-ra emelkedett a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított adózott eredmény hatására.
 - = A jövőbeni átszervezéssel kapcsolatos várható költségekre, és közszolgáltatóként a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-a alapján, a lerakó utógondozási költségeire, képzett céltartalék részaránya 19,6 %-ra alakult.
 - = A kötelezettségek részaránya 16,8 %-kal csökkent a bázishoz képest a hosszúlejáratú hitelállomány törlesztése miatti csökkenés (84,2 %) és rövidlejáratú kötelezettségek (13,3 %) csökkenése együttes hatására.
 - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 1,2 %-ról 3,4 %-ra növekedett a mérleg fordulónapja után számlázott, de 2016. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására.

A társaság eszközeiben és forrásaiban bekövetkezett jelentős változásokra az alábbi tényezők voltak hatással:

- Társaságunk 2016. évben 58 településen látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.
- A feladatellátást Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által, bérleti díj ellenében biztosított új gépjárművek üzemeltetésével biztosítottuk.
- A Társulás által pályázati támogatás igénybevételével kiépített, korszerű szelektív hulladékgazdálkodási rendszer üzembe helyezése, működtetése a II. félévtől megtörtént.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása a tárgyévben megkezdődött.

A rendszer átalakításnak fő célkitűzése az egységes színvonalú szolgáltatás biztosítása mellett, az ellátás biztonságának javítása és a többletterhek (lerakási járulék, felügyeleti díj, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíjcsökkentés miatti árbevételkiesés) következtében az évek óta fennálló veszteség kivezetése volt.
- Megalakult az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt., mely 2016. április 1-jétől biztosítja a partnerek felé a közszolgáltatási díj számlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért járó szolgáltatási díjat Társaságunk felé 2016. április 1-től az NHKV Zrt. rendezi a miniszteri rendelet előírásainak megfelelően.

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

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás gazdasági hatékonyságának, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyév során tevékenységeink biztonságos ellátása érdekében, folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve szállítói kifizetéseinket, adó és járulékfizetési kötelezettségeinknek eleget tettünk.

Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzete javuló tendenciát mutat, azonban az éves gazdálkodás során még nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel, lejárt tartozásaink jelentősen emelkedtek. (6. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (60.000 eFt) rendelkezünk 2016. december 31-ig.

A 7. sz. mellékletként csatolt cash flow kimutatás részletesen szemlélteti a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamatát.

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja -49.125 eFt-ra alakult, melyre legnagyobb hatással a pozitív adózás előtti eredmény, a vevőkövetelések és aktív időbeli elhatárolások pozitív változása mellett a szállítói és adófizetési kötelezettségek alakulása hatott.

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

- A források 96,70 %-a származott folyamatos működésből.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (2,64 %) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (92,85 %) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányadára elsősorban a szállítói állomány és aktív időbeli elhatárolások, adófizetési kötelezettségek növekedése mellett a vevőkövetelések jelentős csökkenése együttesen hatott.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez (9.001 eFt), a képződő források 3,10 %-a került felhasználásra.
- A még fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 4,05 %-át használtuk fel.

Társaságunknál egész évben jellemző volt a szigorú pénzügyi gazdálkodás, a folyamatos helyzetelemzés, a kiadások racionalizálása a kötelező hulladékgazdálkodási feladataink megfelelő színvonalú ellátása érdekében.

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:
Fekete Zoltán Nándor
3141 Somoskőújfalu, Kültelek egyéb 1.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottaknak megfelelően került kifizetésre (2016. 01. 01-től 2016. 12. 31-ig bruttó 6.500 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 118 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 35.262 eFt-tal növekedett a tárgyévi kötelező elvart minimál béremelés, bérrendezés (5.544 eFt), a közszolgáltatási tevékenység bővülése, valamint 2016. II. félévtől megvalósult KEOP beruházás üzemszerű működését biztosító létszámtöbblet miatti bérköltség (29.718 eFt) együttes hatására.

A létszám és bérköltség állománycsoportonkénti bontását az 8. sz. melléklet szemlélteti.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok részletes alakulását, állománycsoportonkénti bontásban a 13. sz. melléklet tartalmazza.

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2016. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 1.920 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 2016. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan adó és járulékellenőrzés nem volt.

A Nógrád Megyei Kormányhivatal társaságunknál működő társadalombiztosítási kifizetőhellyel kapcsolatos átfogó ellenőrzést tartott, elmarasztaló megállapítást nem tett.

Önellenőrzés általános forgalmi adó nemnél elkészített számla miatt, négy esetben történt.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nógrád Megyei Vám és Pénzügyőri Igazgatósága állami hulladékgazdálkodást közvetítő szervezet által SzVSz 053/2015. sz. szerződés alapján finanszírozott hulladékhasznosítási szolgáltatások körébe tartozó ügyletek tényleges megvalósulásnak és szabályszerűségének ellenőrzését végezte.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség hulladéklerakási járulékkel kapcsolatos kötelezettségek teljesítését (2015. 10. 01. – 2016. 05. 30. időszakra) ellenőrizte.

A szelektív hulladékhasznosítás szerződésben vállalt kötelezettségünk teljesítését a helyszínen 4 alkalommal vizsgálta az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség.

Hatósági ellenőrzést tartott továbbá a Pest Megyei Kormányhivatal, ANTSZ Salgótarjáni Járási Hivatal, Nógrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság.

A fenti ellenőrzések során bírság megállapítására nem került sor.

A Nógrád Megyei Kormányhivatal Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály is több esetben folytatott vizsgálatot.

Hulladékkezelési közszolgáltatók panaszkezelési és díjhátralék esedékességét követően megtett intézkedésekre vonatkozó gyakorlat ellenőrzése tárgyában 15 eFt bírság kiszabására került sor, két napos válaszadási idő elcsúszás miatt.

Az Állami Számvevőszék Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatást érintő tevékenységének 2011-2014. évek közötti szabályszerűségét ellenőrizte. Az ellenőrzésről készült jelentésben megfogalmazott megállapítások, javaslatok alapján intézkedési tervet dolgoztunk ki, melyet végrehajtottunk a Kft. gazdálkodása szabályozottságának erősítése, valamint a tevékenység gazdasági hatékonyságának növelése érdekében.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 18.148 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (19.955 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (7.194 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (9.001 eFt) együttes hatására.

A tárgyévben fejlesztettük számítógépes nyilvántartási rendszerünket. Az alkalmazott LIBRACOM rendszerről áttértünk a LIBRA 3S integrált vállalatirányítási rendszer alkalmazására.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatszolgáltatási és nyilvántartási rendszerének való megfelelés érdekében új szoftvertermék használatára tértünk át.

A nettó érték, valamint az értékcsökkenési leírás részletes alakulását a 9/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletezését a 9. sz. melléklet szemlélteti.

Elkülönítetten került kimutatásra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközállománya és az elszámolt értékcsökkenési leírás a 9/b. sz. melléklet részletezése szerint.

2.) A forgóeszközök állománya 108.699 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 5.279 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

Vásárolt készletek	2015. év	2016. év	Eltérés
- Építési és szakipari anyagok	1.223 eFt	478 eFt	- 745 eFt
- Szerelési anyagok	27 eFt	31 eFt	+ 4 eFt
- Kenő és fűtőanyagok	2.369 eFt	2.108 eFt	- 261 eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	2.471 eFt	531 eFt	- 1.940 eFt
- Egyéb raktári anyagok	1.783 eFt	1.081 eFt	- 702 eFt
- Anyagi eszközök	400 eFt	75 eFt	- 325 eFt
- Munka és védőruha	555 eFt	362 eFt	- 193 eFt
Anyagkészlet összesen	8.828 eFt	4.666 eFt	- 4.162 eFt
- GPS egységek értéke	1.117 eFt	-	- 1.117 eFt
Vásárolt készletek összesen	9.945 eFt	4.666 eFt	- 5.279 eFt

b) A áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 64.382 eFt-tal csökkent a 10. sz. melléklet részletezése alapján.

A követelésállomány csökkenésére az alábbi intézkedések voltak hatással:

- Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.
- Egyéb vevőállományról fizetési meghagyás, végrehajtás kérése.
- Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2015. évben 828 eFt, 2016. évben 1.064 eFt).
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adók módjára történő behajtás kezdeményezése, befizetések nyilvántartása, egyeztetések, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával.
- Részletfizetési megállapodások kötése.
- Helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés.
- Folyamatos egyeztetéseket végeztünk a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számlázási rendszerének változása.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, adatszolgáltatási, tájékoztatósi, ügyfélszolgálati rendszert működtetünk.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás kintlévőségének részletes alakulását 10/a. sz. melléklet részletezi.

A mellékletből látható, hogy a követelésállomány 61.763 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva.

A hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására az állam koordináló szervezetet hozott létre (NHKV Zrt.). Ez biztosítja 2016. április 1-től a közszolgáltatási díjak kiszámlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését, mely hozzájárult társaságunknál a követelésállomány jelentős csökkenéséhez.

A hulladékról szóló törvény előírásai alapján a 2016. március 31-ig keletkezett hulladékgazdálkodási díjhátralék adók módjára történő behajtását kezdeményeztük a NAV-nál. A behajtás részletes alakulását a 10/b. sz. melléklet tartalmazza.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

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

A követelések és elszámolt értékvesztések részletes alakulását a 11. sz. mellékleten mutatjuk be.

~ Az egyéb követelések állománya 13.970 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

	2015. év	2016. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	233 eFt	573 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	-	35 eFt
- Eltávozott munkavállalókkal szembeni követ.	28 eFt	-
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	-	379 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	280 eFt	200 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	239 eFt	641 eFt
- Adóköv. összege	2.688 eFt	12.019 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	151 eFt	26 eFt
- Egyéb követelés	292 eFt	97 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	-6.688 eFt	-6.660 eFt
Összesen:	3.883 eFt	13.970 eFt

c) A pénzeszközök állománya 49.125 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:

	2015. év	2016. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	454 eFt	5.661 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	2.735 eFt	195.986 eFt
- Halasztott ráfordítások	--	--
Összesen:	3.189 eFt	201.647 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős mértékű növekedését a IV. negyedéves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítéséért NHKV Zrt. felé kiszámlázott szolgáltatási díjbevétel (193.942 eFt) eredményezte.

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 57.822 eFt-ra alakult a 2016. évben végrehajtott jegyzett tőke leszállítás, valamint a tárgyévi adózott eredmény (+44.122 eFt) együttes hatására.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást évek óta terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, felügyeleti díj, e-útdíj) miatt keletkezett veszteség a saját tőke nagymértékű csökkenésével, kritikus tőkehelyzetet teremtett Társaságunknál, így a jegyzett tőke veszteség rendezése miatt leszállításra került.

A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakult (adatok eFt)

Megnevezés	2015. év	2016. év
- Jegyzett tőke	103.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264
- Eredménytartalék	-67.058	-2.564
- Lekötött tartalék	-	-
- Adózott eredmény	-28.506	44.122
Saját tőke összesen	13.700	57.822

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2016. december 31-én 79.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	66.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	13.400 eFt

6. A kötelezettségek 2.606 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a tárgyévi beruházási hitel törlesztési kötelezettség mellett a rövid lejáratú kötelezettségek alakulása volt.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között a 2013. évben felvett beruházási és fejlesztési hitel, valamint a tárgyévben beszerzett gépjármű lízingdíjának éven túli összegei kerültek kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek 12.786 eFt-tal történő növekedésére a szállítóállomány (57.045 eFt) növekedése, és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (44.259 eFt) csökkenése hatott.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 87.574 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	<u>2015. év</u>	<u>2016. év</u>
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	13.021 eFt	15.976 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	35.994 eFt	25.410 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	62.418 eFt	28.108 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	12.657 eFt	12.657 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	5.504 eFt	1.791 eFt
- Határozott idejű elszám. kötött ÁFA	789 eFt	--
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	1.334 eFt	1.884 eFt
- Behajtási költségátalány (Ptk. 6:155. § (2) bek.	50 eFt	--
- Egyéb kötelezettség	66 eFt	1.748 eFt
Összesen:	131.833 eFt	87.574 eFt

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	<u>2015. év</u>	<u>2016. év</u>
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	-	1.608 eFt
- Fizetendő kamatok	233 eFt	120 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	2.449 eFt	5.979 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	1.285 eFt	6.143 eFt
Összesen:	3.967 eFt	13.850 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2016. évben 995.706 eFt bevételt realizált, 951.584 eFt költség és ráfordítás mellett az adózott eredmény 44.122 eFt.

A bevételek és ráfordítások alakulását leginkább a közszolgáltatási tevékenység bővülése, valamint a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által pályázati támogatás igénybevételével kiépített, korszerű hulladékgazdálkodási rendszer 2016. II. félévtől történő üzemeltetésével jelentkező többletráfordítások befolyásolták.

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)	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
- Gazdasági részleg	4.327	5.087	2.000	4.505	6.327	9.592
~ központi irányítás	-	-	2.000	1.216	2.000	1.216
~ anyagraktár	829	631	-	-	829	631
~ gondnokság	3.498	4.456	-	3.289	3.498	7.745
- Kommunális részleg	99.014	96.717	85	322	99.099	97.039
~ köztisztaság	72.586	72.241	55	266	72.641	72.507
~ parkoló üzemeltetés	26.428	24.476	30	18	26.458	24.494
~ egyéb	-	-	-	38	-	38
- Szállítási részleg	437.729	446.253	13.849	15.342	451.578	461.595
~ hulladékbegyűjtés	432.794	443.131	13.634	15.342	446.428	458.473
~ javítóműhely	-	-	215	-	215	-
~ egyéb vállalkozás	4.935	3.122	-	-	4.935	3.122
- Ártalmatlanítási részleg	249.120	420.723	29.215	6.757	278.335	427.480
~ lerakó üzemeltetés	194.187	373.039	25.359	4.107	219.546	377.146
~ szelektív hulladékkez.	33.540	26.809	1.950	-	35.490	26.809
~ MBH kezelés	-	-	-	160	-	160
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	-	-	-	-
~ Komposztálás	-	2.111	-	-	-	2.111
~ állati hulladékkezelés	12.648	8.321	1.906	1.872	14.554	10.193
~ különleges hull. kez.	7.924	10.031	-	141	7.924	10.172
~ egyéb vállalk. szolg.	821	412	-	477	821	889
Mindösszesen	790.190	968.780	45.149	26.926	835.339	995.706
Ebből:						
- hulladékgazd. közszolg.	660.421	845.091	40.943	19.608	701.364	864.699
- egyéb vállalkozás	129.769	123.689	4.206	7.318	133.975	131.007

1. Az anyagjellegű ráfordításaink 101.318 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Anyagköltségeink 12.212 eFt-os emelkedését költségtakarékos gazdálkodásunk ellenére, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatellátás szolgáltatási körzeteinek (PVGN Kft. és BÁVÜ NKft.) bővülése idézte elő.
- Az igénybe vett szolgáltatások 95.170 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint. A táblázatból kitűnik, hogy a növekedést legnagyobb mértékben a bérleti díjak tárgyevi emelkedése (89.958 eFt), valamint az NHKV Zrt-vel kapcsolatos áthúzódó elszámolások befolyásolták.

- Az egyéb szolgáltatások 7.196 eFt-os csökkenésére a bankköltségek (5.441 eFt) és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatosan fizetendő felügyeleti díjak megszüntetése miatti csökkenés (10.534 eFt), valamint az új bérelt járművek casco biztosítási díjának emelkedése (+8.779 eFt) együttesen hatott.
 - Az eladott áruk beszerzési értéke (1.500 eFt) között kukaértékesítés (106 eFt), téli érdesítő (68 eFt) és gépjármű alkatrész (209 eFt) anyagértékesítések, valamint GPS beszerelés továbbszámlázott nyilvántartási értékei szerepelnek.
2. A személyi jellegű ráfordítások 49.201 eFt-tal emelkedtek a tárgyévi bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 13. sz. melléklet részletezése szerint.
4. Az értékcsökkenési leírás 4.476 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás (2.900 eFt) és a kísértékű eszközbeszerzések 1.576 eFt-os csökkenése együttesen hatott.
A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 9/a. sz. melléklet tartalmazza.
5. Az egyéb ráfordítások 77.611 eFt-os csökkenésére a tárgyévi lerakási járulék fizetési kötelezettség (58.717 eFt), követelések elszámolt értékvesztésének (20.170 eFt) csökkenései, valamint feleslegessé, használhatatlanná vált eszközök selejtezésének ráfordításai hatottak leginkább.
Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
- Az egyéb bevételek 18.222 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos pályázati bevételek, „Út a munkaerőpiacra” elnevezésű bérköltség támogatási összegei, értékvesztés visszaírás, valamint feleslegessé vált tárgyi eszköz értékesítés együttes hatására.
Részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.
6. A pénzügyi műveletek vesztesége 454 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek (1 eFt), a hiteltörlesztés kamatvonzatának (395 eFt), a szakmai egyesület működési költség hozzájárulásának (60 eFt) csökkenése hatására.
7. A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 64.685 eFt adózás előtti eredménnyel zárta.

A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével 2.397 eFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységének pozitív adózás előtti eredménye után energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettsége 18.166 eFt-ra alakult.

A pozitív adózás előtti eredményt terhelő adók részletezését a 15. sz. melléklet szemlélteti.

Salgótarján, 2017. március 17.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató


Hulladékgazdálkodási és Társaság
Nonprofit
Korlátolt
Felelősségű
Társaság
12.

Hulladkgazdálkodási közszolgáltatók mérlegének alakulása
(2012. évi CLXXXV. Tv. A hulladékokról 50. §-a)

MÉRLEG		2015. év		2016. év	
Eszközők (aktívák)		(Ft)	(Ft)	(Ft)	(Ft)
A tétel megnevezése				Források (passzívák)	
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)	81 744	0	-33 483	54 595
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	76 750	8 447
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)	81 744	64 716	0	0
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	48 536	46 232	4 670	5 291
05.	2. Műsz. berend. gépek, jár.	28 453	16 016	-83 842	-2 166
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	4 755	2 468	0	0
07.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)	163 561	77 564	-31 061	-43 023
09.	I. KESZLETEK	1 817	749	51 000	66 000
10.	1. Anyagok	1 817	749	51 000	66 000
11.	II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)	115 486	64 314	226 624	210 428
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	114 136	52 373	12 499	735
13.	2. Egyéb követelések	1 350	11 941	12 499	735
14.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)	46 238	12 501	214 125	209 093
15.	1. Pénzár	286	187	11 764	11 764
16.	2. Bankbetétek	45 972	12 314	80 082	125 669
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)	1 255	199 815	122 279	72 260
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 249	195 889	2 419	11 072
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	6	3 926	0	1 608
20.	3. Halasztott ráf.	0	0	2 419	9 464
22.	Eszközők (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)	246 560	342 095	246 560	342 095
				Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)	
				246 560	

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás
2016. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltségeljárással)

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás		Egyéb vállalkozás		Kft. Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	660 421	845 091	129 769	123 689	790 190	968 780
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	660 421	845 091	129 769	123 689	790 190	968 780
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítási eszközök aktívát értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	40 943	19 608	4 201	7 314	45 144	26 922
	Ebből: visszairt értékesztés	9 081	3 014	0	0	9 081	3 014
05.	Anyagköltség	102 770	117 445	12 492	10 029	115 262	127 474
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 524	193 630	37 463	37 527	135 987	231 157
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 313	24 377	1 726	1 466	33 039	25 843
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 118	368	382	368	1 500
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	232 607	336 570	52 049	49 404	284 656	385 974
10.	Béreköltség	165 001	201 562	48 719	47 420	213 720	248 982
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 802	43 325	8 811	9 121	47 613	52 446
12.	Bérijárlékok	44 477	53 028	11 634	12 189	56 111	65 217
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	248 280	297 915	69 164	68 730	317 444	366 645
VI.	Értéksökkenési leírás	22 419	18 579	2 012	1 376	24 431	19 955
VII.	Egyéb ráfordítások	228 292	147 603	6 772	9 850	235 064	157 453
	Ebből: értékesztés	21 749	1 479	0	100	21 749	1 579
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-30 234	64 032	3 973	1 643	-26 261	65 675
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	5	4	5	4
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	827	446	269	255	1 096	701
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	353	293	353	293
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	827	446	622	548	1 449	994
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-827	-446	-617	-544	-1 444	-990
C.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (A. - B.)	-31 061	63 586	3 356	1 099	-27 705	64 685
X.	ADOFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	20 563	801	0	801	20 563
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	-31 061	43 023	2 555	1 099	-28 506	44 122

adatok eFt-ban

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

ESZKÖZÖK	(Adatok %-ban)			
	2015.év	2016.év	Változás	FORRÁSOK
A Befektetett eszközök	36,2	25,3	69,9	D Saját tőke
1. Immateriális javak	0,2	0,5	200,0	1. Jegyzett tőke
2. Tárgyi eszközök	36,0	24,8	69,2	2. Tőketartalék
- Ingatlanok	23,4	18,4	78,6	3. Eredménytartalék
- Műsz. berend., gépek	10,6	5,6	52,8	4. Lekötött tartalék
- Egyéb berend. felsz.	2,0	0,8	40,0	5. Adózott eredmény
- Beruházások	-	-	-	E Céltartalékok
- Beruházásra dott előleg	-	-	-	19,3
3. Befektetett pü-i. eszk.	-	-	-	19,6
B Forgóeszközök	62,8	24,9	39,7	F Kötelezettségek
4. Készletek	3,0	1,2	40,0	5. Hosszú lejáratú
5. Követelések	38,3	18,1	47,3	6. Rövid lejáratú
6. Értékpapírok	-	-	-	75,4
7. Pénzeszközök	21,5	5,6	26,1	3,8
C Aktív időbeli elhatárolás	1,0	49,8	4 980,0	71,6
Összesen	100,0	100,0	-	100,0
				100,0
				19,6
				62,7
				0,6
				62,1
				15,8
				86,7
				283,3
				-

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2015. év	2016. év
1.	Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-3,23%	6,78%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	-3,32%	6,50%
2.	Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	-186,00%	113,58%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-202,23%	111,87%
3.	Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	-8,03%	17,91%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	-11,92%	26,38%
4.	Élőmunka termelékenység:		
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	7 184	8 210
5.	Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	-21,11%	64,04%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	-256,25%	1407,52%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	-21,21%	60,33%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2015. év	2016. év	Index %
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	36,20%	25,32%	69,94%
2.	Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen	62,84%	24,89%	39,61%
3.	Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök	11,35%	56,38%	496,74%
4.	Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen	4,11%	14,28%	347,45%
5.	Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke	13,30%	578,22%	4347,52%
6.	Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek	83,36%	39,69%	47,61%
7.	Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövl.lej. kötelezettségek	87,72%	40,06%	45,67%
8.	Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Rövl.lejár.kötelez.	34,24%	10,88%	31,78%
9.	Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Rövl.lej.kötelezettségek	30,08%	9,02%	29,99%
10.	Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lej. kötelezettségek	53,48%	29,18%	54,56%
11.	Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke	1834,42%	439,14%	23,94%
12.	Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	902,14%	312,45%	34,63%

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
gazdasági hatékonyság, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulása

Ssz.	Megnevezés	2015. év	2016. év
1.	Gazdasági hatékonyság Adózott eredmény/Ráfordítás	-4,24%	5,37%
2.	Élőmunka hatékonyság Bruttó termelési érték/létszám	7 679 eFt	8 115 eFt
3.	Élőmunka hatékonyság Anyagmentes termelési érték/létszám	6 695 eFt	4 890 eFt
4.	Bérhatékonyság Nettó termelési érték/béreköltség x 100	335,38%	351,23%
5.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	-11,58%	18,72%
6.	Komplex hatékonyság Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbéreköltség	1,66	1,71
7.	Tőkehatékonyság Bruttó termelési érték/saját tőke	-19,72 eFt	15,46 eFt
8.	Hozzáadott érték	239 638 eFt	380 080 eFt
	- Személyi jellegű ráfordítások	248 280 eFt	297 915 eFt
	- Értékcsökkenési leírás	22 419 eFt	18 579 eFt
	- Adózás előtti eredmény	-31 061 eFt	63 586 eFt
9.	Vagyoni helyzet elemzése		
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	33,15%	18,92%
	- Forgó eszközök aránya Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100	66,34%	22,67%
10.	Tárgyi eszköz értékelése		
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	23,74%	25,76%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	0,00%	0,34%
11.	Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése		
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értkesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	-4,07%	7,41%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	-4,43%	7,35%
12.	Tőkearányos jövedelmezőség		
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	92,77%	116,47%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	-92,77%	78,80%
13.	Eszközarányos jövedelmezőség		
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	-34,17%	97,81%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	-12,60%	18,59%
14.	Eladósodottságot jellemző mutatók		
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	-6,77	3,85
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	-3,32	2,68

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

ESZKÖZÖK	2015. év	2016. év	Változás	FORRÁSOK	2015. év	2016. év	Változás
I. Likvid eszközök				I. Lejárt tart.	73 704	122 431	+ 48 727
- Pénzeszközök	71 825	22 700	- 49 125	II. Rövid hat. belül esed. tartozások	169 080	143 022	- 26 058
II. Mobil eszközök				I - II. Összesen	242 784	265 453	+ 22 669
- Követelések	127 723	73 428	- 54 295	III. Később esed. tart.	12 499	2 319	- 10 180
- Aktív időb.	2 735	195 986	+ 193 251	I - III. Összesen	255 283	267 772	+ 12 489
I - II. Összesen	202 283	292 114	+ 89 831	IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)	78 100	137 222	+ 59 122
III. Mobilizálható eszk.				I - IV. Összesen	333 383	404 994	+ 71 611
- Készletek	9 945	4 666	- 5 279				
I - III. Összesen	212 228	296 780	+ 84 552				
IV. Immobíli eszközök							
- Befektetett eszközök	120 701	102 553	- 18 148				
- Aktív időb.	454	5 661	+ 5 207				
I - IV. Összesen	333 383	404 994	+ 71 611				

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Eltérés
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	- 27 705	+ 64 685	+ 92 390
2. Elszámolt amortizáció	+ 24 431	+ 19 955	- 4 476
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 12 668	- 1 435	- 14 103
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	+ 15 000	+ 15 000	+ 0
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 1 221	+ 825	+ 2 046
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	-	-	-
7. Szállítói kötelezettség változása	+ 25 489	+ 57 045	+ 31 556
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 39 932	- 44 259	- 4 327
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 9 393	+ 9 883	+ 19 276
10. Vevőkövetelés változása	- 17 221	+ 65 817	+ 83 038
11. Egyéb forgóeszközök változása	- 2 132	- 4 808	- 2 676
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 4 211	- 198 458	- 202 669
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 801	- 20 563	- 19 762
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-
Működési cash-flow összesen:	- 16 606	- 36 313	- 19 707
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	- 5 607	- 9 001	- 3 394
18. Befektetett eszk. eladása	+ 1 571	+ 6 369	+ 4 798
<i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	- 4 036	- 2 632	+ 1 404
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
19. Hitel és kölcsön felvétele	-	-	-
20. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét	-	-	-
21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	- 11 764	- 11 764	+ 0
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása		+ 1 584	+ 1 584
Finanszírozási cash-flow	- 11 764	- 10 180	+ 1 584
IV. Pénzeszközök változása	- 32 406	- 49 125	- 16 719

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	+ 241 163	100,00%
- Folyamatos működésből	+ 233 210	96,70%
- Befektetési tevékenységből	+ 6 369	2,64%
- Pénzügyi műveletekből	+ 1 584	0,66%
Felhasználások összesen	- 290 288	100,00%
- Folyamatos működésből	- 269 523	92,85%
- Befektetési tevékenységből	- 9 001	3,10%
- Pénzügyi műveletekből	- 11 764	4,05%

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	
1. Teljes munkaidős:	105	114	207 345	243 533	36 188
- Fizikai	75	85	125 021	152 059	27 038
- Szellemi	30	29	82 324	91 474	9 150
2. Nem teljes munkaidős:	4	3	3 437	2 628	-809
- Fizikai	4	3	3 437	2 628	-809
- Szellemi	0	0	0	0	0
3. Nyugdíjas:	1	1	386	421	35
- Fizikai	1	1	386	421	35
- Szellemi	0	0	0	0	0
4. Kft. összesen:	110	118	211 168	246 582	35 414
- Fizikai	80	89	128 844	155 108	26 264
- Szellemi	30	29	82 324	91 474	9 150
5. Egyéb állományba nem tart. b	0	0	500	480	-20
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíj	3	3	2 052	1 920	-132
Mindösszesen:	110	118	213 720	248 982	35 262

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2016.01.01.		Évközi		Záró bruttó érték 2016.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2016.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2016.12.31.	Nettó érték
	2 655	0	Növekedés 1 479	Csökkenés 0			Növekedés 469	Csökkenés 0			
I. Immateriális javak					4 134	1 849			0	2 318	1 816
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyon értékű jogok	1 170		1 479		2 649	364		469		833	1 816
- Vagyon értékű jogok előleg	0				0	0				0	0
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	1 485				1 485	1 485				1 485	0
II. Tárgyi eszközök	487 825	22 399	22 399	113 204	392 374	367 930	25 362	97 009	4 646	291 637	100 737
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	111 652	0	0	4 187	107 465	33 769	2 104	2 849	0	33 024	74 441
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületeszek	70 819			1 019	69 800	8 017	1 389	232		9 174	60 626
- Egyéb építmények	21 813			873	20 940	9 185	701	322		9 564	11 376
- Üzemkötőn kívüli ingatl.	1 387				1 387	289	14			303	1 084
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	16 278			2 295	13 983	16 278		2295		13 983	0
2. Mászaki berend, gépek, járművek	326 513	8 841	8 841	96 680	238 393	291 048	15 675	90 904	281	215 538	22 855
- Termelő gépek, berend.	14 325	422	422	344	14 122	8 751	2 010	111	281	10 369	3 753
- Járművek	56 797	8 138	8 138		64 935	37 176	13 384			50 560	14 375
- 0-ra leírt term. ber. járművek	255 391	281	281	96 336	159 336	245 121	281	90 793		154 609	4 727
3. Egyéb berend, felsz., járművek	49 660	4 557	4 557	3 336	46 516	43 113	7 583	3 256	4 365	43 075	3 441
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341				341	253	49			302	39
- Egyéb járművek	0				0	0	0			0	0
- Irodai igazg. berend.	15 575	192	192		11 402	10 996	3 169		4 365	9 800	1 602
- Üzemkötőn kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	33 744	4 365	4 365	3 336	34 773	31 864	4 365	3 256		32 973	1 800
4. Beruházások, felújítások	0	9 001	9 001	9 001	0	0	0	0	0	0	0
- Beféjezetlen beruházások	0	9 001	9 001	9 001	0	0	0			0	0
- Felújítások	0				0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0	0
- Beruh. adott előleg	0				0	0				0	0
Összesen:	490 480	23 878	23 878	113 204	396 508	369 779	25 831	97 009	4 646	293 955	102 553

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2016. 12. 31.	Halmozott écs. 2016. 12. 31.	Nettó érték 2016. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	
I. Immateriális javak	4 134	2 318	1 816	234	469	0	57	234	526	224,79
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	2649	833	1816	234	469		57	234	526	224,79
- Vagyoni értékű jogok előleg	0		0					0	0	0,00
- Szellemi termékek	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt immat. javak	1485	1 485	0					0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	392 374	291 637	100 737	19 214	16 079	4 983	3 350	24 197	19 429	80,30
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 465	33 024	74 441	3 116	2 104	0	0	3 116	2 104	67,52
- Földterület	1355	0	1355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés	0	0	0					0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	69 800	9 174	60626	2 398	1 389			2398	1389	57,92
- Egyéb építmények	20 940	9 564	11376	704	701			704	701	99,57
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	303	1084	14	14			14	14	100,00
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt ingatlanok	13983	13 983	0					0	0	0,00
2. Műszaki berend, gépek, járművek	238 393	215 538	22 855	11 378	10 757	4 503	992	15 881	11 749	73,98
- Temelő gépek, berend.	14 122	10 369	3 753	2 505	2 010	4 503	992	7 008	3 002	42,84
- Járművek	64 935	50 560	14 375	8 873	8 747			8 873	8 747	98,58
- 0-ra leírt term. ber. járművek	159 336	154 609	4 727					0	0	0,00
3. Egyéb berend, felsz., járművek	46 516	43 075	3 441	4 720	3 218	480	2 358	5 200	5 576	107,23
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341	302	39	49	49			49	49	100,00
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	11 402	9 800	1 602	4 671	3 169	480	2 358	5 151	5 527	107,30
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 773	32 973	1 800					0	0	0,00
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
- Befezetlen beruházások	0	0	0					0	0	0,00
- Felújítások	0	0	0					0	0	0,00
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0					0	0	0,00
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Összesen:	396 508	293 955	102 553	19 448	16 548	4 983	3 407	24 431	19 955	81,68

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2015. 12. 31.		Záró bruttó érték 2016. 12. 31.		Halmozott écs. 2015. 12. 31.	Halmozott écs. 2016. 12. 31.	Nettó érték 2015. 12. 31.	Nettó érték 2016. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás							
	Terv szerinti		Kísérleti						Összesen		2015. év		2016. év		2016. év	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év					2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
I. Immateriális javak	289	289	289	289	289	289	0	0	0	0	0	0	0	0		
- Álszerv. aktívált értéke							0	0								
- Vagyoni értékű jogok							0	0								
- Vagyoni értékű jogok előleg							0	0								
- Szellemi termékek							0	0								
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	289	289	289	289	0	0								
II. Tárgyi eszközök	344 320	251 261	262 576	186 545	3 790	4 428	40 543	38 887	870	870	1879	1879	870	870		
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	69 113	65 401	20 577	19 169	7 259	7 508	7 938	7 290	440	439	440	440	439	439		
- Földterület	55	55	0	0	0	0	55	55								
- Telek, telkerítés							0	0								
- Épületek, épületrészek	44 333	43 315	3 790	4 428			40 543	38 887								
- Egyéb építmények	15 197	14 798	7 259	7 508			7 938	7 290								
- Üzemkörön kívüli ingatl.							0	0								
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.							0	0								
- 0-ra leírt ingatlanok	9 528	7 233	9 528	7 233			0	0								
2. Műszaki berend., gépek, járművek	244 172	161 764	215 719	145 748	215 719	145 748	28 453	16 016	8 805	8 684	4 181	831	12 986	9 515		
- Termelő gépek, berend.	12 227	12 537	7 627	9 266	7 627	9 266	4 600	3 271	1 863	1 751	4 181	831	6 044	2 582		
- Járművek	45 634	35 517	30 151	26 892	30 151	26 892	15 483	8 625	6 942	6 933			6 942	6 933		
- 0-ra leírt term. ber. és járművek	186 311	113 710	177 941	109 590	177 941	109 590	8 370	4 120	2 637	1 979	204	1 947	2 841	3 926		
3. Egyéb berend., felsz., járművek	31 035	24 096	26 280	21 628	26 280	21 628	4 755	2 468	49	49			49	49		
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341	341	253	303	253	303	88	38					49	49		
- Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0		
- Irodai igazg. berend.	9 877	7 296	6 920	6 076	6 920	6 076	2 957	1 220	2 588	1 930	204	1 947	2 792	3 877		
- Üzemkörön kívüli berend.							0	0					0	0		
- 0-ra fűtött egyéb ber., felsz.	20 817	16 459	19 107	15 249	19 107	15 249	1 710	1 210					0	0		
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- Befezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- Felújítások							0	0	0	0	0	0	0	0		
- Hull.gyűjtő ber.							0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Beruházásokra adott előlegek							0	0	0	0	0	0	0	0		
Összesen:	344 609	251 550	262 865	186 834	262 865	186 834	81 744	64 716	13 761	11 972	4 385	2 778	18 146	14 750		

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Elterés eFt
	2016. év		2016. év		2016. év		2016. év		
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Bázis	Tény	
1. Hulladékgyűjt. közszolg. vevő	36 629	13 096	30 101	22 484	138 600	101 975	205 330	137 555	-67 775
- Határidőn belüli	22 866	9 613	8 994	4 584	28 092	0	59 952	14 197	-45 755
- Határidőn túli	13 763	3 483	21 107	17 900	110 508	101 975	145 378	123 358	-22 020
= 30 napon belüli	7 480	2 875	0	0	0	0	7 480	2 875	-4 605
= 31 - 60 nap	3 364	475	2 245	0	0	0	5 609	475	-5 134
= 61 - 90 nap	2 811	0	1 187	696	0	0	3 998	696	-3 302
= 91 - 180 nap	0	0	2 034	587	11 677	0	13 711	587	-13 124
= 181 - 360 nap	87	112	2 130	2 095	20 264	11 852	22 481	14 059	-8 422
= 360 napon túli	21	21	13 511	14 522	78 567	90 123	92 099	104 666	12 567
2. Egyéb szolg. vevő	14 685	7 198	0	0	0	0	14 685	7 198	-7 487
- Határidőn belüli	8 193	4 314	0	0	0	0	8 193	4 314	-3 879
- Határidőn túli	6 492	2 884	0	0	0	0	6 492	2 884	-3 608
= 30 napon belüli	1 355	2 661	0	0	0	0	1 355	2 661	1 306
= 31 - 60 nap	1	11	0	0	0	0	1	11	10
= 61 - 90 nap	0	27	0	0	0	0	0	27	27
= 91 - 180 nap	0	95	0	0	0	0	0	95	95
= 181 - 360 nap	0	77	0	0	0	0	0	77	77
= 360 napon túli	5 136	13	0	0	0	0	5 136	13	-5 123
3. Összes vevőkövetelés	51 314	20 294	30 101	22 484	138 600	101 975	220 015	144 753	-75 262
- Határidőn belüli	31 059	13 927	8 994	4 584	28 092	0	68 145	18 511	-49 634
- Határidőn túli	20 255	6 367	21 107	17 900	110 508	101 975	151 870	126 242	-25 628
= 30 napon belüli	8 835	5 536	0	0	0	0	8 835	5 536	-3 299
= 31 - 60 nap	3 365	486	2 245	0	0	0	5 610	486	-5 124
= 61 - 90 nap	2 811	27	1 187	696	0	0	3 998	723	-3 275
= 91 - 180 nap	0	95	2 034	587	11 677	0	13 711	682	-13 029
= 181 - 360 nap	87	189	2 130	2 095	20 264	11 852	22 481	14 136	-8 345
= 360 napon túli	5 157	34	13 511	14 522	78 567	90 123	97 235	104 679	7 444
5. Vevőköv. értékesítése	5 057	184	13 841	13 351	77 277	71 760	96 175	85 295	-10 880
- Közszolg. vevőköv. értékesítése	76	71	13 841	13 351	77 277	71 760	91 194	85 182	-6 012
- Egyéb váll. vevőköv. értékesítése	4 981	113	0	0	0	0	4 981	113	-4 868
6. Mérleg szerinti vevőállomány	46 257	20 110	16 260	9 133	61 323	30 215	123 840	59 458	-64 382
- Közszolgátartás vevőállománya	36 553	13 025	16 260	9 133	61 323	30 215	114 136	52 373	-61 763
- Egyéb vállalk. vevőállománya	9 704	7 085	0	0	0	0	9 704	7 085	-2 619

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
I. Lakossági vevő	138 600	101 975	28 092	0	110 508	101 975
- Salgótarján	69 803	48 916	12 205	0	57 598	48 916
- Egyházassgerge	833	624	178	0	655	624
- Karancsberény	499	136	273	0	226	136
- Karancskeszti	2 059	1 460	582	0	1 477	1 460
- Karancslapujtó	4 607	3 631	1 018	0	3 589	3 631
- Lucfalva	1 600	1 205	182	0	1 418	1 205
- Mátranovák	3 112	2 354	468	0	2 644	2 354
- Mátraszele	1 028	561	336	0	692	561
- Mátraszőlős	1 156	976	0	0	1 156	976
- Mátraterenye	3 480	2 561	701	0	2 779	2 561
- Nemati	1 368	977	264	0	1 104	977
- Nógrádmegyer	3 402	2 686	705	0	2 697	2 686
- Rimóc	3 017	2 305	525	0	2 492	2 305
- Eles	4 809	3 791	718	0	4 091	3 791
- Sámsonháza	423	296	118	0	305	296
- Somoskőújfalv	4 776	3 100	1 159	0	3 617	3 100
- Varsány	1 953	1 426	471	0	1 482	1 426
- Nagybárkány	2 515	1 952	308	0	2 207	1 952
- Kozárd	124	84	61	0	63	84
- Ecség	2 233	1 939	599	0	1 634	1 939
- Nógrádszakál	2 319	1 852	274	0	2 045	1 852
- Endrefalva	3 346	2 385	694	0	2 652	2 385
- Litéke	1 429	1 207	276	0	1 153	1 207
- Szalmatercs	726	551	160	0	566	551
- Jpoltarnóc	622	524	138	0	484	524
- Cered	1 084	735	357	0	727	735
- Zabar	831	641	180	0	651	641
- Szilaspogony	634	495	146	0	488	495
- Szécsényfelfalu	550	418	184	0	366	418
- Alsótold	123	55	75	0	48	55
- Felsőtold	129	74	58	0	71	74
- Kisbárkány	46	5	41	0	5	5
- Szurdokpüspöki	1 301	553	657	0	644	553
- Kazár	1 754	1 104	634	0	1 120	1 104
- Magyargéc	981	761	228	0	753	761
- Mátramindszent	769	611	234	0	535	611
- Kishartyán	531	378	158	0	373	378
- Karancsság	1 535	1 177	432	0	1 103	1 177
- Ságújfalu	1 269	782	521	0	748	782
- Báma	860	576	255	0	605	576
- Piliny	802	583	202	0	600	583
- Garáb	28	12	18	0	10	12
- Cserhátszentiván	101	54	35	0	66	54
- Cséce	1 024	749	280	0	744	749
- Vizslás	1 467	752	553	0	914	752
- Sóshartyán	1 539	1 231	428	0	1 111	1 231
- Bokor	3	3	3	0	0	3
- Bátorterenye	0	1 291	0	0	0	1 291
- Dorogháza	0	72	0	0	0	72
- Hasznos	0	24	0	0	0	24
- Kutasó	0	4	0	0	0	4
- Mátrakeresztés	0	24	0	0	0	24
- Mátraverebély	0	423	0	0	0	423
- Rákócziabánya	0	110	0	0	0	110
- Pásztó	0	766	0	0	0	766
- Szulva-Mátraalmás	0	13	0	0	0	13
II. Közlleti vevő	30 101	22 484	8 994	4 584	21 107	17 900
- Társasházak	17 599	13 216	2 549	1	15 050	13 215
- Gazdálkodó szervezet	9 092	7 432	4 504	3 552	4 588	3 880
- Költségvetési szervek	3 410	1 836	1 941	1 031	1 469	805
III. Egyéb vevő	36 629	13 096	22 866	9 613	13 763	3 483
IV. Vevő összesen:	205 330	137 555	59 952	14 197	145 378	123 358
V. Értékvesztés	91 194	85 182	0	0	91 194	85 182
VI. Mérleg szer. vevő	114 136	52 373	59 952	14 197	54 184	38 176

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eft

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Közület		Települések		Összesen	
	2015 év		2016 év		2015 év		2016 év		2015 év	2016 év	2015 év	2016 év	2015 év	2016 év
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV
Nyitó:	0	27 676	122	31 949	4 455	12 196	2 340	11 455	10 753	12 785	21 628	32 528	76 708	91 179
Díjhátralék feladás behajtásra	173	25 418	0	10 100	110	7 146	0	3 464	17 488	2 213	25 193	24 839	75 528	40 616
Behajtott összeg	0	7 957	0	3 747	1 236	2 955	0	1 299	4 483	870	8 039	5 459	24 670	11 375
VGÜ-nél befizetés	0	3 951	7	1 402	0	998	0	388	9 601	1 638	2 860	3 048	17 410	6 483
Önkormányzat által megtérített	0	0	0	0	0	0	1 926	721	0	0	0	261	0	2 908
Részlet fizetési megállapodást kötött	0	8 548	0	1 423	989	3 523	0	834	1 372	0	3 277	1 539	17 709	3 796
Elutasított, behajthatatlan	51	689	0	2 801	0	411	0	179	0	1 161	117	2 261	1 268	6 402
Záró:	122	31 949	115	32 676	2 340	11 455	414	11 498	12 785	11 329	32 528	44 799	91 179	100 831

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság
Záró

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	
	1. Biztos köv. (vevők)	46 501	20 281	138 600	101 975	28 903	22 168	214 004	
2. Kétes követelések	4 813	13	0	0	1 198	315	6 011	328	-5 683
4. Egyéb követelések	6 687	6 660	0	0	0	0	6 687	6 660	-27
Összes követelés	58 001	26 954	138 600	101 975	30 101	22 483	226 702	151 412	-75 290
5. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	46 070	19 976	28 092	0	12 426	5 280	86 588	25 256	-61 332
- 91-180 nap	0	95	11 677	0	2 034	586	13 711	681	-13 030
- 181-360 nap	87	189	20 264	11 852	2 130	2 095	22 481	14 136	-8 345
- 360 napon túli	11 844	6 694	78 567	90 123	13 511	14 522	103 922	111 339	7 417
6. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	62	156	19 744	-1 673	1 943	630	21 749	-887	-22 636
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	0	156	4 056	793	1 148	94	5 204	1 043	-4 161
- Vevőnként kisössz. követelésekre	49	0	15 688	-2 466	437	523	16 174	-1 943	-18 117
- Kétes vevő követelés elszámolás	13	0	0	0	358	13	371	13	-358
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	18 511	11 744	60 721	77 277	12 484	13 841	91 716	102 862	11 146
- Növekedés	62	156	19 744	793	1 943	630	21 749	1 579	-20 170
- Egyéb bev. elsz. visszaírt értékvesztés	-6 644	0	-2 437	-2 963	0	-51	-9 081	-3 014	6 067
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-185	-5 056	-751	-3 346	-586	-1 070	-1 522	-9 472	-7 950
- Záró állomány	11 744	6 844	77 277	71 761	13 841	13 350	102 862	91 955	-10 907

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

Megnevezés	2015. év	2016. év	Eltérés
A Igénybevett szolgáltatások			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	208	253 +	45
2. Bérleti díjak	48 061	138 019 +	89 958
3. Karbantartási költségek	10 328	12 512 +	2 184
4. Hirdetés, reklám költségek	1 045	630 -	415
5. Oktatás, továbbképzés	1 672	1 365 -	307
6. Utazási, kiküldetési költségek	242	250 +	8
7. Posta, telefon, fax költségek	13 967	11 194 -	2 773
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	976	959 -	17
9. E útdíj	2 480	3 432 +	952
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 773	3 773	0
11. Rágcsáló irtás	1 358	1 303 -	55
12. Számítógépes program követés	4 043	6 595 +	2 552
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	2 135	3 932 +	1 797
14. Őrzési díjak	7 920	7 914 -	6
15. Veszélyes hulladék ártalmatlanítás	9 854	10 894 +	1 040
16. Hull. Gazd. Projekt előkészítési és felmérés munkálatai	1 000	0 -	1 000
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	1 370	1 669 +	299
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 000	6 000	0
19. Hődíj, csatornadíj	1 614	1 469 -	145
20. Internet, tv, közv. Szolg.	350	497 +	147
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	770	240 -	530
22. Átvilágítás	1 000	0 -	1 000
23. Parkolóbérlet vásárlás	23	12 -	11
24. Autópályamatrix	203	210 +	7
25. Hulladékiszállítás	720	828 +	108
26. Esztergálás	748	816 +	68
27. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	151	623 +	472
28. Szippantás	699	270 -	429
29. Minőségbiztosítás	560	510 -	50
30. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	1 783	2 937 +	1 154
31. Emelőgép ügyintézés	444	444	0
32. Meteorológiai szolg.	403	419 +	16
33. Kommunikáció, rendezvényszervezés	2 125	0 -	2 125
34. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	2 610	3 625 +	1 015
35. Vegyes telep.hull elszámolás NHKV Zrt	0	5 301 +	5 301
36. Egyéb	5 352	2 262 -	3 090
Összesen	135 987	231 157 +	95 170
B Egyéb szolgáltatások			
1. Hatósági díjak, illetékek	14 656	4 122 -	10 534
2. Bankköltség	14 908	9 467 -	5 441
3. Biztosítási díjak	3 475	12 254 +	8 779
Összesen	33 039	25 843 -	7 196

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2015. év	2016. év			Eltérés
		Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	
1. Bérköltség	213 720	91 474	155 108	2 400	248 982 + 35 262
2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	47 613	13 818	36 958	1 670	52 446 + 4 833
Személyi jellegű egyéb kifizetések					
- Reprerentációs költség	589	0	0	200	200 - 389
- Dolgozók étk. utalvány	9 270	2 433	7 273	0	9 706 + 436
- Munkába jár. kapcs. költs.	1 069	188	1 521	0	1 709 + 640
- Betegszab. díjazása munk. tp.	2 932	462	3 349	0	3 811 + 879
- Egészségpénztár	3 689	914	2 220	0	3 134 - 555
- Üzemanyag megtakarítás	2 350	125	2 627	0	2 752 + 402
- Iskolakezdési támogatás	878	157	840	0	997 + 119
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	560	140	430	0	570 + 10
- Ütülési csekk, SZÉP kártya	6 928	3 166	5 413	0	8 579 + 1 651
- Ajándékutalvány	5 016	1 750	4 911	0	6 661 + 1 645
- Munkaruha	1 848	1 676	136	0	1 812 - 36
- Helyi bérlet	1 726	212	1 451	0	1 663 - 63
- Nyugdíjpénztári befizetés	291	60	152	0	212 - 79
- Munkáltatót terhelő SZJA	5 977	1 648	4 160	246	6 054 + 77
- Telefon miatti term. jutt.	931	350	485	0	835 - 96
- Egyéb személyi jell. kif.	3 559	537	1 990	1 224	3 751 + 192
3. Bérjárulékok	56 111	26 417	37 687	1 113	65 217 + 9 106
- Szoc. hozzájár.	46 183	23 014	30 121	635	53 770 + 7 587
- Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	0
- Szakképzési hozzájárulás	3 205	1 389	2 298	35	3 722 + 517
- EHO	6 666	1 962	4 804	443	7 209 + 544
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	57	52	464	0	516 + 459
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	317 444	131 709	229 753	5 183	366 645 + 49 201

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Eltérés
A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	350	2 773	+ 2 423
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	14 225	549	- 13 676
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	1 145	0	- 1 145
- Behajthatatlan köv. leírt összege	620	2 412	+ 1 792
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	0	4 421	+ 4 421
- Helyi adó, gépjármű adó	19 284	24 759	+ 5 475
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	2 033	2 511	+ 478
- Lerakási járulék fiz.	157 475	98 758	- 58 717
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	0	2 014	+ 2 014
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	21 749	1 579	- 20 170
- Cégaudó adó	715	497	- 218
- Baleseti adó	593	1 087	+ 494
- Kerekítési különbözetek elszámolása	3	12	+ 9
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	0	298	+ 298
- Végleges pénzeszköz átadás	1 872	783	- 1 089
Összesen	235 064	157 453	- 77 611
B <u>Egyéb bevételek alakulása</u>			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 571	6 369	+ 4 798
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	531	220	- 311
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Késedelmi kamat bevétel és költségterítések, engedély	2 668	1 534	- 1 134
- Elszámolt bértámogatások	489	9 190	+ 8 701
- TÁMOP-2.1.3C-12/1 B46oktatás pályázat bevétel	775	0	- 775
- ÉMOP-3.1.2/C pályázat bevétel	1 950	0	- 1 950
- Hull.gazd.közzszolg. pályázati bevétel	24 649	4 107	- 20 542
- Elszámolt értékvesztés visszairása	9 081	3 155	- 5 926
- Leírt követelésekre kapott összeg	64	9	- 55
- Kerekítési különbözetek elszámolása	13	17	+ 4
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	1 906	1 872	- 34
- Egyéb bevétel	352	449	+ 97
- Elengedett behajtási ktg átalány	1 095	0	- 1 095
Összesen	45 144	26 922	- 18 222

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

Megnevezés	2015. év	2016. év
I. Adózás előtti eredmény	-27 705	64 685
II. Társasági adóalap korrekciók		
1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	0	0
2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	15 000	15 000
3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	24 431	19 955
4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	-22 516	-18 969
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	21 749	1 579
6. Jogerős határozatba megáll. bírság	13 821	18
7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-10 609	-33 266
8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék		
9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	0	-1 878
10. Nem vállalk. célul ráf. összege	1 853	811
11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	-8 012	-23 969
III. Társasági adóalap növelő tételek összesen	76 854	37 363
IV. Társasági adóalap csökkentő tételek összesen	-41 137	-78 082
V. Társasági adóalap	8 012	23 966
VI. Társasági adó	801	2 397
VII. Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók		
1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0	783
2. Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	0	15 000
3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	0	-13 296
VIII. Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen	0	15 783
IX. Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen	0	-13 296
X. Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *	0	58 601
XI. Energiaellátók jövedelemadója	0	18 166
XII. Adó fizetési kötelezettség összesen	801	20 563
Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	801	2 397
Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	0	18 166
XIII. Adózott eredmény	-28 506	44 122

* Hulladékgazdálkodási közszolg árbevétele 845 169
Kft szintű árbevétel 968 780 87,24%

Arányosított jövedelemadó alap **58 601**

KIMUTATÁS

Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2016. év

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	2 700	2 700	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	213	213	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	296	386	357	325
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	42	42	0
EWC 08 03 17	hulladékká vált toner	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	116	116	0
EWC 20 01 33	szárazelem	kg	0	12	12	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	316	316	0
EWC 16 06 01	elemek, akkumulátorok	kg	714	152	0	866
EWC 17 06 05	pala hulladék	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 35	elektronikai hulladék	kg	0	1 417	1 417	0

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 136/2016. (VI.28.) Öh. sz. határozatával, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 19/2016. (VI.22.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése az 5/2016. (VI.28.) Th. sz. taggyűlési határozatával hagyta jóvá. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2016. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2016. Terv	2016. Tény
Össz. bevételünk:	999.000 eFt	995.706 eFt
Össz. ráfordítás:	994.000 eFt	951.584 eFt
Adózott eredmény:	5.000 eFt	44.122 eFt

Üzleti tervünk fő célkitűzését, mely 2016. évre a Kft. fizetőképességének minden körülmények közötti biztosítása, az NHKV Zrt. megalakulásával a teljes és kiszámítható hulladékgazdálkodási rendszer felépüléséig tartó átmeneti időszak finanszírozása volt, sikerült teljesíteni.

Ezen belül:

- Folyamatosan biztosítottuk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvényben foglalt közszolgáltatási kötelezettségeinket, valamint eleget tettünk a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatainknak.
- Biztosítottuk a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátását, üzemeltettük Salgótarján Megyei Jogú Város fizető parkolóit, valamint biztosítottuk a város köztisztasági feladatainak ellátását.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által megvalósított projektek szerelemeit folyamatosan beüzemeltük, szem előtt tartva a beüzemelés által elérhető megtakarítások, illetve a beüzemeléshez szükséges többletráfordítások egyenlegét, hogy a folyamatos működéshez szükséges likvid eszközök mindig rendelkezésre álljanak.

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

A) A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

- Gazdálkodásunkat továbbra is befolyásolták a külső – a hulladékgazdálkodási tevékenységen 2012. óta folyamatosan jelentkező – forráselvonási tényezők, valamint az NHKV Zrt. megalakulásával járó finanszírozás változás hatásai:
 - 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 2012. április 14-én alkalmazott díj 4,2%-kal emelt mértékének 90%-a volt alkalmazható

közszolgáltatói díjként. Ezt a díjat kellett alkalmazni 2014., 2015., majd 2016. évben is, mely 2016. I. negyedévben mintegy 15.000 eFt árbevétel kiesést okozott.

- A Hulladékról szóló törvény továbbra is fenntartotta a 6.000 Ft/tonna lerakási járulék fizetési kötelezettséget. A tervezetnek megfelelő mértékű mennyiség került lerakásra, a hulladékkezelő mű II. félévtől történő használatba vételének köszönhetően.
- 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 a korábbi éveknek megfelelően 2016. évben is 15.000 eFt-tal növeltük.
- Az e-útdíj hatása a tervezett 4.100 eFt-nál alacsonyabban, 3.432 eFt-ban realizálódott.
- A 60, illetve 80 literes edényzet bevezetése miatti bevételkiesés I. negyedévben terhelte Társaságunkat mintegy 13.000 eFt összegben.

Árbevételkiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	Összesen
1.	Rezsidíjcsökkentés miatti árbevételkiesés	-	28 206	60 684	59 707	14.921	163.518
2.	60-80 literes edény miatti árbevételkiesés	-	-	-	-	12.812	12.812
3.	Hulladék lerakási járulék	-	78 239	161 167	157.475	98.758	495.639
4.	Felügyeleti díj	-	7 885	11 306	10 992	-	30.183
5.	E-útdíj	-	999	2 194	2 480	3.432	9.105
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	-	87 123	174 667	170.947	102.190	534.927
7.	Bevételecsökkenés és többlet követelmény összesen (1+2+6)	-	115 329	235 351	230.654	129.923	711.257

- A hulladékkezelési közszolgáltatások számlázását és díjainak beszedését 2016. II. negyedévtől kezdődően az NHKV Zrt. végzi, a VGÜ Nonprofit Kft. felé negyedévente egyösszegű szolgáltatási díjat fizet. Az elszámolási módszernek köszönhetően ez időponttól már Társaságunknál újabb kintlévőség nem keletkezik, vevőállományunk 2016. évben 67.775 eFt-tal 137.555 eFt-ra csökkent. Jelentős része 104.666 eFt 360 napon túli hátralék, melynek már adók módjára történő behajthatósága is kérdéses.
- Gazdálkodási szükségszerűségből a társaság likviditása, és a gazdálkodás stabilitása érdekében folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve szállítói kifizetéseket. Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (adók, szállítók, bér).
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé fennálló bérleti díj fizetési kötelezettségeinket 2016. évben sem tudtuk maradéktalanul teljesíteni.

A 2015. évben benyújtott egyedi támogatási igényre vonatkozó pályázatunk alapján 2016. évben 4.107 eFt támogatásban részesült a Társaság. A támogatási összeg

felhasználása révén a 2015. évi bérleti díj fizetési kötelezettségéből 1 negyedévi bérleti díjat (12.679 eFt) fizettünk meg az Önkormányzat felé.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele közel az üzleti tervben megfogalmazott szinten, annak 99,7%-ában 995.706 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Tevékenységenkénti bevételeinket a III/2. a) sz. melléklet tartalmazza.

1.1. Városüzemeltetés és egyéb vállalkozási tevékenység

A köztisztasági és fizetőparkoló üzemeltetési tevékenységeinket Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján láttuk el.

A városüzemeltetési és egyéb vállalkozási tevékenységek bevétele 131.007 eFt, mely 193 eFt-tal marad el a tervezett 131.200 eFt-tól.

- A köztisztasági tevékenység bevételeinek jelentős hányadát az Önkormányzat által meghatározott és finanszírozott költségvetési keretösszeg jelenti, itt realizálódik azonban a tevékenység keretein belül végzett egyéb köztisztasági vállalkozások bevétele is (társasházak részére végzett közterület takarítás, rendezvények utáni közterület takarítás, stb.)
- Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzett fizető parkoló tevékenység során Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának bruttó 46.640 eFt pénzügyi bevétele realizálódott – parkolójegy, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból.
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 24.494 eFt, mely fedezetet nyújt az üzemeltetéssel kapcsolatos 23.850 eFt-os ráfordításokra, valamint a minimális 644 eFt-os nyereségre.
- Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele jelentősen 4.807 eFt-tal elmarad a tervezettől, 10.193 eFt-ra alakult. A bevételkiesést a Nógrád megyei országos közutakon elhullott állatok begyűjtésének átszervezése eredményezte, országosan egy cég látja el ezt a feladatot, így a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem kötöttek a VGÜ Nonprofit Kft-vel szerződést.
- A különleges hulladékkezelés bevétele a tervezettnél 1.172 eFt-tal magasabban, 10.172 eFt-ban realizálódott.
- Egyéb vállalkozási bevételek között jelennek meg az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés, gépjármű javítás, visszaírt értékesítés, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege a bázistól és tervtől is magasabban, 13.641 eFt-ra alakult.

1.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység

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

Tevékenységiünk bevétele 864.699 eFt, mely a tervezettől 3.101 eFt-tal alacsonyabban teljesült.

A tevékenység elérhető bevételeit a jogszabályi környezet jelentősen meghatározza, a rezsidíjcsökkentés következtében 2016. I. negyedévben mintegy 15.000 eFt, a 60-80 literes edényzet bevezetése következtében mintegy 13.000 eFt bevételkiesés jelentkezett, melyek hatásait már az Üzleti tervben is figyelembe vettük.

Az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj mértékének meghatározását a 13/2016. (V.24.) sz. NFM rendelet alapján kell elvégezni.

A rendelet ún. standard díjat határoz meg, melyből az elvégzett szolgáltatási színvonalától függően negatív, illetve pozitív korrekciós tételekkel kell a konkrét díjat meghatározni. A VGÜ Nonprofit Kft. esetében 2016-ban az így elért bevétel kedvezőbben alakult, mintha továbbra is a Társaság szedte volna be a díjakat.

A 2015. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele 123,3%-os szinten alakult.

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk a tárgy évi társasági adófizetési kötelezettség figyelembe vételével - az üzleti tervben meghatározott 994.000 eFt alatt 951.584 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anyagjellegű ráfordításaink 41.326 eFt-tal csökkentek a tervhez képest. A csökkenést eredményező hatások:

- Az év során az üzemanyagárak átlagosan 9,4%-kal csökkentek az előző évhez képest.
- A házhoz menő szelektív gyűjtés bevezetésére likviditási problémáinkra való tekintettel nem került sor, így üzemanyag-felhasználásunk a tervezettnél kedvezőbben alakult.
- MBH előkezelő mű II. félévi üzemszerű működtetése megtörtént, azonban kinyert másodlagos fűtőanyag (RDF) hasznosítása és elszállítása nem történt meg, jelenleg folyik az NHKV Zrt. által a hasznosító kiválasztása. Fentiek következtében a tervezett szállítási és ártalmatlanítási költségek nem merültek fel.
- Az I. negyedévre felügyeleti díj megfizetése címén tervezett 2.800 eFt-ot – a korábbi információkkal szemben – nem kellett megfizetni, a fizetési kötelezettség a teljes évre vonatkozóan az NHKV Zrt-t terhelte.
- Útdíj fizetési kötelezettségünk a tervezett szintnél 668 eFt-tal kedvezőbben alakult, a házhoz menő szelektív gyűjtés elmaradása következtében.

A személyi jellegű ráfordítások -9.555 eFt-tal csökkentek a tervezetthez képest a projektelemek ütemezett beindításához igazodó létszámgazdálkodás következtében.

Az értékcsökkenési leírás 6.045 eFt-tal csökkent a tervhez képest, melyet a tervezett kis értékű eszközök (hulladékgyűjtő edényzet) beszerzés elmaradása okozott.

Az egyéb ráfordítások között a behajthatatlan követelések leírt összege mellett, a hulladékról szóló CLXXXV. sz. törvény alapján 2016-ra képzett céltartalék, a lerakási járulék fizetési kötelezettségek, illetve bevallások utólagos ellenőrzésével kapcsolatos bírságok és késedelmi kamatok tárgyévben elszámolt összegei, az eszközselejtezések,

valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések összegei szerepelnek. Bázishoz mért jelentős összegű csökkenését a lerakási járulék fizetési kötelezettség csökkenése okozta.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 1.006 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a banki és kamatköltségek csökkenése következtében.

3. Eredmény

A Társaság eredményességét leginkább a jogszabályi környezet által teremtett feltételek, illetve egyéb, a cég által nem befolyásolható külső tényezők határozták meg.

A cég saját hatáskörben hozott döntései, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás tovább javították a tervezetthez képest az eredményességet.

Mindezek hatására a tervezett 5.000 eFt adózott eredményt meghaladóan 44.122 eFt adózott eredmény realizálódott.

B) Tevékenységek ellátásának értékelése

1. Városüzemeltetés

Tevékenységeink között továbbra is egyik meghatározó feladatunk volt a városüzemeltetési feladatok ellátása, melynek keretein belül az alábbi eredményeket értük el.

- A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft.
- Elvégeztük a téli síkosság mentesítési feladatokat. A feladat ellátása érdekében megállapodtunk a feladatmegosztásról a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel, egyes területeken alvállalkozóként igénybe véve munkájukat.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.
- Biztosítottuk hétvégeken, ünnepnapokon a belváros takarítását.
- Egész évben biztosítani tudtuk a nyilvános WC folyamatos üzemeltetését és térítésmentes használatát.
- Biztosítottuk a város közterületeinek egyszeri, teljes rágcslómentesítését, valamint az igény szerinti póttírtást.
- 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.
- 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 hullaégető berendezést

működtettünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.

- Különleges hulladékkezelési tevékenység keretén belül telepünkön kialakított hulladékudvarunkban folyamatosan fogadtuk a települési hulladéktól elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladékokat, és végeztük az ártalmatlanító telepre szállítását.
- Egyéb vállalkozásunk keretében szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására – a korábbi éveknek megfelelően - egyéb anyag, illetve hulladékgyűjtő edény értékesítést végeztünk.
- Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.

2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

Stratégiai szempontból Társaságunk meghatározó tevékenysége. A térségben betöltött vezető pozícióinkat megőrizve 2016. évben 58 településen láttunk el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

2016. január 01-től a korábbi években alvállalkozókkal ellátott 6 településen (Pásztó, Bátorfyerenye, Dorogháza, Szuha, Mátraverebély, Rákócziabánya) ténylegesen is Társaságunk látja el a feladatokat.

A feladatellátás színvonalának és rentabilitásának növelése érdekében megkezdtük a KEOP projektekben megvalósult létesítmények és eszközök használatát.

- Kiszállítottuk az Önkormányzatok részére az 5.000 db házi komposztládát, melynek lakossági kiosztása is megtörtént.
- A 151 db új szelektív hulladékgyűjtő szigetre a konténerek kihelyezése megtörtént, üritése folyamatos.
- Használatba vettük a szelektív hulladék utóválogatására létesült válogató csarnokot, ezáltal hatékonyabb és gyorsabb a válogatás, valamint tisztább és jobb minőségű a kiválogatott haszonanyag.
- 2016. II. félévétől üzemszerűen működtetjük a Mechanikai-Biológiai hulladékkezelő művet, melynek következtében lerakási járulék fizetési kötelezettségünk jelentősen lecsökkent.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött hosszú távú üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetjük az EU normáknak megfelelően kialakított Térségi Szilárd Hulladéklerakó Telepet. A telepen 26.579 tonna rendszeres közszolgáltatásból származó vegyes települési hulladék került ártalmatlanításra 2016-ban.

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünkre 2016. évben kedvező hatással volt az NHKV Zrt. megalakítása, melynek következtében

- közszolgáltatási bevételeink növekedtek
- közszolgáltatási kintlévőségeink csökkentek.

A kedvező gazdasági hatások ellenére azonban 2016. évben is folyamatos likviditási problémákkal küzdött Társaságunk, hiszen az NHKV zrt. által kialakított finanszírozási rend a tevékenységeink 5-6 hónapos előfinanszírozását követelték meg.

Az előzőekben bemutatott – a korábbi években jellemző – forráselvonás következtében ilyen mértékű likvid eszközzel és tartalékkal cégünk nem rendelkezett.

A folyamatos működés biztosítását folyószámlahitel igénybevétele, NHKV Zrt. felé benyújtott előfinanszírozási kérelmek és fizetési kötelezettségeink folyamatos ütemezése tette lehetővé.

Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető adó-, és bérfizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Lejárt határidejű kötelezettségeink Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé bérleti díjakból vannak, 2016. december 31-én 121.058 eFt összegű kötelezettségünk áll fenn, még annak ellenére is, hogy 2016. évben 111.450 eFt bérleti díjat fizettünk meg az Önkormányzat és a Társulás számára.

2. Eszközfejlesztés

2016. évi eszközfejlesztési tervünket – már a tervezés időszakában is - a takarékoság jegyében minimális szintre csökkentve határoztuk meg.

Fejlesztési elképzeléseink között – az eszközfejlesztési projektek megvalósulására tekintettel – a kis értékű szerszámok, tároló edények, illetve irodatechnikai eszközök pótlása szerepelt.

3. Munkaerőgazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett 128 fővel szemben 2016. évben 118 főben realizálódott, a fejlesztések elmaradt üzembe helyezése következtében.

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:

Társaságunk rendelkezik a hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges C-1 minősítési osztályra vonatkozó minősítési közszolgáltatási engedéllyel, valamint az NHKV Zrt. által kiadott megfelelőségi véleménnyel.

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

Össességében 2016. évi gazdálkodásunk az Üzleti terv szerinti elvárásoknak megfelelően értékelhető. Szolgáltatási tevékenységünk leginkább kifejező mutatóit részletesen a mérlegbeszámoló és kapcsolódó kiegészítő mellékleteik és szöveges értékelés szemlélteti.

Salgótarján, 2017. március 17.

Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



**A VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi
gazdálkodásának alakulása
(eFt)**

Megnevezés	2015. év Bázis	2016. év Terv	2016. év Tény	Eltérés Tervhez	Eltérés Bázishoz
I. Bevételek					
1. Értékesítés nettó árbevétele	790 190	964 800	968 780	+ 3 980	+ 178 590
2. Egyéb bevétel	45 144	34 195	26 922	- 7 273	- 18 222
2.1. TÁMOP támogatás	775	-	-	-	- 775
2.2. Hulladékgazd. Közszolg. Támogatás	24 649	4 100	4 107	+ 7	- 20 542
2.3. Egyéb bevétel	19 720	30 095	22 815	- 7 280	+ 3 095
3. Pénzügyi műveletek bevétele	5	5	4	- 1	- 1
I. Bevételek összesen:	835 339	999 000	995 706	- 3 294	+ 160 367
II. Aktívált saját telj. értéke					
III. Ráfordítások					
1. Anyagjellegű ráfordítás	284 656	427 300	385 974	- 41 326	+ 101 318
1.1. Felügyeleti díj	10 992	2 800	-	- 2 800	- 10 992
1.2. Egyéb anyag jell. ráf.	271 184	420 400	382 542	- 37 858	+ 111 358
1.3. Útdíj	2 480	4 100	3 432	- 668	+ 952
1.4. Oktatás (TÁMOP támog. kapcs.)	-	-	-	-	-
2. Személyi jellegű ráfordítás	317 444	376 200	366 645	- 9 555	+ 49 201
2.1. TÁMOP támog. kapcs. szem. jell. ráf.	-	-	-	-	-
2.2. Személyi jellegű ráfordítás	317 444	376 200	366 645	- 9 555	+ 49 201
3. Értékcsökkenési leírás	24 431	26 000	19 955	- 6 045	- 4 476
4. Egyéb ráfordítások	235 064	161 500	157 453	- 4 047	- 77 611
4.1. Lerakási járulék	157 475	100 000	98 758	- 1 242	- 58 717
4.2. Egyéb	77 589	61 500	58 695	- 2 805	- 18 894
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 449	2 000	994	- 1 006	- 455
6. Adófizetési kötelezettség	801	1 000	20 563	+ 19 563	+ 19 762
III. Ráfordítások összesen:	863 845	994 000	951 584	- 42 416	+ 87 739
IV. Eredmény					
1. Adózott eredmény	- 28 506	+ 5 000	+ 44 122	+ 39 122	+ 72 628

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi
bevételei és ráfordításai alakulása
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Ráfordítás						
		2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	Eltérés *	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	Eltérés *		
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás	133 975	131 200	131 007	-	193	131 420	130 700	129 908	-	792
	- Köztisztaság	72 641	72 500	72 507	+	7	73 205	72 500	72 884	+	384
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 458	24 700	24 494	-	206	25 670	23 900	23 850	-	50
	- Állati hulladékkezelés	14 554	15 000	10 193	-	4 807	15 366	16 200	10 193	-	6 007
	- Különleges hulladékkezelés	7 924	9 000	10 172	+	1 172	4 781	8 100	9 340	+	1 240
	- Egyéb vállalkozás	12 398	10 000	13 641	+	3 641	12 398	10 000	13 641	+	3 641
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	701 364	867 800	864 699	-	3 101	732 425	863 300	821 676	-	41 624
2.1	Szállítási részleg	446 428	553 800	458 473	-	95 327	352 744	459 600	444 267	-	15 333
	- Hulladékgyűjtés	446 428	553 800	458 473	-	95 327	352 744	459 600	444 267	-	15 333
2.2	Hulladéktartalmatlanítási részleg	254 936	314 000	406 226	+	92 226	379 681	403 700	377 409	-	26 291
	- Hulladéktartalmatlanítás	219 446	293 900	377 146	+	83 246	346 710	295 600	313 529	+	17 929
	- Szelektív hulladékgyűjtés, kezelés	35 490	-	-	-	-	32 971	-	-	-	-
	- Szelektív hulladék kezelése	-	15 000	26 809	+	11 809	-	35 800	21 169	-	14 631
	- MBH kezelés	-	3 100	160	-	2 940	-	51 100	23 312	-	27 788
	- Komposztálás	-	500	2 111	+	1 611	-	5 100	5 694	+	594
	- Hulladékgyűjtő udvarok	-	1 500	-	-	1 500	-	16 100	13 705	-	2 395
3.	Kft. összesen	835 339	999 000	995 706	-	3 294	863 845	994 000	951 584	-	42 416

*Eltérés: 2016. Tény – 2016. Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi
eredményének alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel			Adózott eredmény									
		2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	Eltérés *	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	Eltérés *					
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás	133 975	131 200	131 007	-	193	+	2 555	+	500	+	1 099	+	599
	- Közfizetés	72 641	72 500	72 507	+	7	-	564	-	-	-	377	-	377
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 458	24 700	24 494	-	206	+	788	+	800	+	644	-	156
	- Állati hulladékkezelés	14 554	15 000	10 193	-	4 807	-	812	-	1 200	-	-	+	1 200
	- Különleges hulladékkezelés váll.	7 924	9 000	10 172	+	1 172	+	3 143	+	900	+	832	-	68
	- Egyéb vállalkozás	12 398	10 000	13 641	+	3 641	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	701 364	867 800	864 699	-	3 101	-	31 061	+	4 500	+	43 023	+	38 523
2.1	Szállítási részleg	446 428	553 800	458 473	-	95 327	+	93 684	+	94 200	+	14 206	-	79 994
	- Hulladékgyűjtés	446 428	553 800	458 473	-	95 327	+	93 684	+	94 200	+	14 206	-	79 994
2.2	Hulladékártalmatlanítási részleg	254 936	314 000	406 226	+	92 226	-	124 745	-	89 700	+	28 817	+	118 517
	- Hulladékártalmatlanítás	219 446	293 900	377 146	+	83 246	-	127 264	-	1 700	+	63 617	+	65 317
	- Szelektív hulladékgyűjtés, kezelés	35 490	-	-	-	-	-	2 519	+	-	-	-	-	-
	- Szelektív hulladékkezelés	-	15 000	26 809	+	11 809	-	-	-	20 800	+	5 640	+	26 440
	- MBH kezelés	-	3 100	160	-	2 940	-	-	-	48 000	-	23 152	+	24 848
	- Komposztálás	-	500	2 111	+	1 611	-	-	-	4 600	-	3 583	+	1 017
	- Hulladékgyűjtő udvarok	-	1 500	-	-	1 500	-	-	-	14 600	-	13 705	+	895
3.	Kft. összesen	835 339	999 000	995 706	-	3 294	-	28 506	+	5 000	+	44 122	+	39 122

*Eltérés: 2016. Tény – 2016. Terv

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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállalk.	133 975	131 200	131 007
1.1.	Köztisztaság	72 641	72 500	72 507
	- Önkormányzati fenntartási keret	73 595	73 655	73 655
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás	1 546	1 345	1 352
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	26 458	24 700	24 494
1.3.	Állati hulladék bevétele	14 554	15 000	10 193
1.4.	Különleges hulladékkezelés	7 924	9 000	10 172
1.5.	Egyéb vállalkozás bevétele	12 398	10 000	13 641
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltat.	701 364	867 800	864 699
2.1.	Hulladékgyűjtés	446 428	553 800	458 473
	- Közszolgáltatási díjjal fedezett	462 634	711 700	702 633
	- Közszolgáltatási díjjal nem fedezett eseti	61 406	43 800	38 519
	- Egyéb bevétel	13 634	23 400	15 341
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-91 246	-225 100	-298 020
2.2.	Ártalmatlanítás bevétele	219 446	314 000	406 226
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)	+91 246	+225 100	+298 020
	- Ártalmatlanítás díja idegen beszállítás	103 551	64 700	75 019
	- Hulladékgazd. közszolg. támogatás	24 649	4 100	4 107
	- Szelektív hulladékkezelés	-	15 000	26 809
	- MBH kezelés egyéb bevétele	-	3 100	160
	- Komposztálás egyéb bevétele	-	500	2 111
	- Hulladékgyűjtő udvarok egyéb bevétele	-	1 500	-
2.3.	Szelektív hulladék bevétele	35 490	-	-
3.	Kft. Összesen	835 339	999 000	995 706

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)

Költségek, ráfordítások	Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Elkülönített hulladék gyűjtése és kezelése			Összesen		
	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény	2015. év Tény	2016. év Terv	2016. év Tény
	51. Anyagköltség	59 554	86 300	68 457	22 406	42 500	32 703	2 658	-	-	84 618	128 800
52. Igénybevett. szolg.	24 522	59 000	59 803	52 913	133 200	118 904	5 208	-	-	82 643	192 200	178 707
53. Egyéb szolg.	25 005	18 100	20 329	1 947	3 900	1 821	875	-	-	27 827	22 000	22 150
Anyagjell. ráf. összesen	109 081	163 400	148 589	77 266	179 600	153 428	8 741	-	-	195 088	343 000	302 017
54. Bérköltség	72 480	107 100	107 036	16 520	27 300	23 555	7 087	-	-	96 087	134 400	130 591
55. Személyi jell. egyéb kifiz.	18 597	24 300	25 334	3 990	6 500	4 818	2 252	-	-	24 839	30 800	30 152
56. Bétjárulékok	18 850	28 800	27 058	4 521	6 650	5 954	1 447	-	-	24 818	35 450	33 012
Személyi jellegű ráfordítások	109 927	160 200	159 428	25 031	40 450	34 327	10 786	-	-	145 744	200 650	193 755
57. Értékosökkenési leírás	14 036	15 100	10 158	2 934	4 500	4 592	1 176	-	-	18 146	19 600	14 750
86. Egyéb ráfordítások	36 863	30 950	29 352	188 719	121 800	118 252	2 710	-	-	228 292	152 750	147 604
87. Pénzügyi műv. Ráf.	548	1 400	180	81	-	266	198	-	-	827	1 400	446
57-87. Ráfordítások összesen	51 447	47 450	39 690	191 734	126 300	123 110	4 084	-	-	247 265	173 750	162 800
Elsődleges költs. és ráf. összesen	270 455	371 050	347 707	294 031	346 350	310 865	23 611	-	-	588 097	717 400	658 572
Társüzemi áttérhelések	+ 31 425	+ 26 000	+ 29 701	+ 6 585	+ 4 800	+ 2 858	+ 2 130	-	-	+ 40 140	+ 30 800	+ 32 559
Részlegesen belüli áttérhelés	-	-	-	- 3 438	+ 200	+ 1 375	+ 3 251	-	-	- 187	+ 200	+ 1 375
Felosztott költségek	+ 35 882	+ 44 250	+ 41 072	+ 39 009	+ 41 300	+ 36 820	+ 3 133	-	-	+ 78 024	+ 85 550	+ 77 892
Saját és üzemi ált. költségek	+ 14 982	+ 18 300	+ 18 997	+ 10 523	+ 11 050	+ 11 718	+ 846	-	-	+ 26 351	+ 29 350	+ 30 715
1. Felmerült költségek és ráf.	352 744	459 600	437 477	346 710	403 700	363 636	32 971	-	-	732 425	863 300	801 113
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele										701 364	867 800	864 699
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés										676 715	863 700	860 592
2.2. Elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelés bevétele										-	-	-
2.3. Támogatási bevétel										24 649	4 100	4 107
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye										- 31 061	4 500	63 586
4. Adófizetési kötelezettség										-	-	20 563
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye										- 31 061	4 500	43 023

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
I. Gazdasági részleg					
1.	Irodai berendezések beszerzése		400		1 787
2.	Egyéb		100		230
Összesen I.			500		2 017
II. Kommunális részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		100		240
Összesen II.			100		240
III. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		200		156
2.	Egyéb		100		6
Összesen III.			300		162
IV. Hulladékszállítási részleg					
1.	Szerszámok beszerzése		100		378
2.	Tároló edényzet beszerzése		5 100		140
3.	Egyéb		0		1 549
Összesen IV.			5 200		2 067
V. Hulladékártalmatlanítási részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		50		785
2.	9 személyes kisbusz beszerzése	1	500	1	3 730
Összesen V.			550		4 515
VI. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		50		0
Összesen VI.			50		0
Mindösszesen 2016. év (I-VI.)			6 700		9 001
2015. év Tény					5 607
2014. év Tény					13 876
2013. év Tény					57 271

*A VGÜ Nonprofit Kft. Létszámalakulása
(fő)*

	Tény 2015. év	Terv 2016. év	Tény 2016. év
Központi irányítás	9	9	9
Anyag	2	2	2
Gondnokság	7	7	7
Gazdasági részleg összesen	18	18	18
Köztisztaság	10	10	10
Parkoló	4	4	4
Saját tevékenység	1	1	1
Kommunális részleg összesen	15	15	15
Közzolgáltatási díjjal fedezett hull.gyűjt.	44	64	58
Közzolgáltatási díjjal nem fedezett hull. gyűjt.	3	2	2
Gépjármű karbantartás	9	6	6
Saját tevékenység	4	4	3
Szállítási részleg összesen	60	76	69
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	9	7	7
Szelektív válogatás	5	1	1
MBH kezelés	-	3	1
Komposztálás	-	1	1
Hulladékgyűjtő udvarok	-	3	2
Allati hulladékkezelés	1	1	1
Különleges hulladékkezelés	-	1	1
Saját tevékenység	2	2	2
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	17	19	16
Kft. Összesen	110	128	118

Köztisztaság 2016. évi Tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet megnevezése	2016. évi terv	2016. évi tény	Műszaki tartalom 2016. évi tény
1 Kézi úttisztítás (téli-nyári)	24 000	27 854	- a megbízási szerződésben foglalt utak, buszmegállók, burkolt felületek kézi takarítása takarítása, kézi téli síkosságmentesítése, közterületről összegyűjtött hulladék elszállítása a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételeivel
2 Gépi úttisztítás	2 500	1 300	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kisgépes takarítás, portlekötős locsolás, szükség szerinti gépi mosatás)
3 Rágcsálóirtás	1 500	1 500	- közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcslómentesítése
4 Kútház üzemeltetés	30	4	- közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelő ellátáshoz, gépi takarításhoz)
5 Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 000	3 296	- közüzemi alapdíjak, és működtetési költség
6 Téli síkosságmentesítés	25 825	22 522	- önkormányzati utak síkosságmentesítése a közmunkások bevonásával - hóügyelet működtetése, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelő felhasználásával járdákon, tereken
7 Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése Gyepmesteri szolgálat, állati hull. begyűjtése	6 000 6 000	6 000 9 256	- várható 1000 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 8 órás készletét biztosítása - várható 200 db elhullott kisállat (kutyá,macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - állatmenhely és központi állati hulladék begyűjtő állomás üzemeltetése
8 Hétvégi takarítás	2 300	2 300	- szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények idején
KÖLTSÉGEK:			
VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítása	71 155	74 032	
FORRÁSOK:			
Önkormányzati keretösszeg Nettó *	71 155	73 655	
Tevékenység eredménye	0	-377	

* **Megjegyzés:** Az önkormányzati keretösszeg teljes nettó összege 73.655 eFt, ebből 2.500 eFt az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele.

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójához

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. ("a Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 404 994 E Ft, az adózott eredmény 44 122 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során cégom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a

hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Salgótarján, 2017. március 17.

SZŐLLŐSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági lg. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

Szóllósi Sándor ev.

kamarai tag könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt.16.

kamarai tagsági szám: 000223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 5 / 2017.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2016. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2017. április 10-ei ülésén megtárgyalta a Társaság 2016. évi Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

2/2017. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2016. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a folyamatosan változó jogszabályi kötelezettségek teljesítése kapcsán adódó többletterhekkel és a változásokhoz igazodó, szükségszerű strukturális korszerűsítésekkel együtt jó színvonalon látta el, likviditását folyamatosan fenntartotta.

A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt elemeinek üzembe helyezési feltételeit folyamatosan biztosította, a kiépített rendszer működtetési kötelezettségeinek eleget tett.

A Társaság által – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – készített éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, a 2016. évi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat, mely összhangban van a független könyvvizsgáló Társaság beszámolójáról készített megállapításaival.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2016. évi Éves Beszámolóját 404.994 eFt mérleg főösszeggel és 44.122 eFt adózott eredménnyel elfogadja, és az adózott eredmény eredménytartálékba történő helyezésének javaslatával a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2017. április 10.


/Bodnár Benedek/
Elnök