

Szám: 14627 / 2018.

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

2017. évi éves

BESZÁMOLÓJA

TERVEZET

***A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2017. évi éves beszámolója***

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

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

A 2017. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 93/2017. (V.25.) sz. határozatával, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 12/2017. (V.29.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése az 5/2017. (V.29.) Th. sz. taggyűlési határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2017. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2017. évi gazdasági évet 561.492 eFt mérlegfösszeggel és -25.812 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 2017. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 561.492 eFt mérleg főösszeggel és -25.812 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

Felelős: *Fekete Zsolt polgármester*

Határidő: *értelemszerűen*

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének, a -25.812 eFt összegű adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

Felelős: *Fekete Zsolt polgármester*

Határidő: *értelemszerűen*

Salgótarján, 2018. május 24.

*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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. december 31.

BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2018. május 24.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	102 553	0	94 601
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 816	0	1 286
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	1 816		1 286
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	100 737	0	93 315
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 441		73 354
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 855		16 932
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 441		3 029
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 hitelviszonyi megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017. 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)	100 794	0	400 920
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	4 666	0	6 517
31	1. Anyagok	4 666		6 517
32	2. Befejezeten termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	73 428	0	348 599
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	59 458		329 885
39	2. Követelések kapcsolt 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	13 970		18 714
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)	22 700	0	45 804
54	1. Pénztár, csekkek	290		351
55	2. Bankbetétek	22 410		45 453
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	201 647	0	65 971
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	195 986		61 902
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 661		4 069
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	404 994	0	561 492

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	57 822	0	32 010
62	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		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	-2 564		41 558
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	44 122		-25 812
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	79 400	0	94 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	79 400		94 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	253 922	0	433 639
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, 2018. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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)	2 319	0	1 195
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	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		1 195
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	251 603	0	432 444
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	11 764		735
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	152 265		239 848
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	87 574		191 861
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	13 850	0	1 443
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 608		
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 242		1 443
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	404 994	0	561 492

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	968 780		1 103 067
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	968 780	0	1 103 067
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	26 922		38 328
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 014		10 741
9	05. Anyagköltség	127 474		140 161
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	231 157		256 174
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	25 843		26 927
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 500		256
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	385 974	0	423 518
15	10. Bérköltség	248 982		323 783
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 446		59 018
17	12. Bérjárulékok	65 217		71 280
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	366 645	0	454 081
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	19 955		16 520
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	157 453		272 187
21	Ebből: értékvesztés	1 579		3 470
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	65 675	0	-24 911

Salgótarján, 2018. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017. 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	4		3
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)	4	0	3
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	701		559
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	293		345
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	994	0	904
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-990	0	-901
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	64 685	0	-25 812
48	X. Adófizetési kötelezettség	20 563		
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	44 122	0	-25 812

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. év

Kiegészítő melléklet
a 2017. 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 törzstőkéjének, veszteség rendezése céljából, 10.000 eFt-ra történő leszállítása a cégbírószágon 2016. november 10-én került bejegyzésre.

A törzstőke leszállítás következtében a tagok adatai és törzsbetétük 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 február 28..
- 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 2017-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 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 havonta 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 különbség – 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 értékhátára 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 Pest Megyei Kormányhivatal, mint hatáskörrel rendelkező első fokú környezetvédelmi hatóság által a PE/KTF/3085-9/2017 ügy irat számon 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”- t, 2017. április 5 – én azonnali hatállyal visszavonta.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. 45. § (3) bekezdése alapján, az új közszolgáltató kiválasztásáig, legfeljebb 2018. június 30-ig társaságunknak változatlanul el kell látnia társuláshoz tartozó településeken

a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.

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

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Szöllősi Sándor (3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.)

könyvvizsgáló végzi. Kamarai bejegyzés száma: 000 223

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2017. 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 33,6 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

Az immateriális javak részaránya 60,0 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása következtében.

- A tárgyi eszközök részaránya 33,1%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, a tárgyévi pénzhiány miatti minimális eszközpótlás 8.719 eFt) és amortizáció elszámolás (16.520 eFt, valamint feleslegessé vált eszközértékesítés miatt.
- A forgóeszközök részaránya jelentős emelkedést mutat a bázis évhez képest, melyre a pénzeszközök (46,4 %) mellett a követelés állomány (343,1 %) növekedése volt hatással.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 49,8 %-ról 11,7%-ra csökkent, a későbbiekben részletezettek következtében.
- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:
 - = A saját tőke részaránya 14,3%-ról 5,7%-ra csökkent a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított adózott eredmény (veszteség) 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 16,8%-ra alakult.
 - = A kötelezettségek részaránya 23,1%-kal növekedett a bázishoz képest a hosszúlejáratú hitelállomány törlesztése miatti csökkenés (66,7 %) és rövidlejáratú kötelezettségek (24,0%) növekedése együttes hatására.
 - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 3,4 %-ról 0,3%-ra csökkent a mérleg fordulónapja után számlázott, de 2017. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására.

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

- Társaságunk 2017. 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 rendszert üzemeltetünk. Bevezettük a házhoz menő zsákos szelektív és zöld hulladék gyűjtését.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása 2016. évben kezdődött meg.

A rendszer átalakításnak fő célkitűzése az egységes színvonalú szolgáltatás biztosítása mellett, az ellátás biztonságának javítása és a többletterhek (lerakási járulékok, felügyeleti díj, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíj csökkentés miatti árbevétel kiesés) 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 hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása jelenleg is folyik az európai uniós kötelezettségek betartása, a rezsicsökkentés eredményeinek megőrzése, a fenntarthatóság biztosítása, valamint a területi egyenlőtlenségek megszüntetése, optimális közszolgáltatási területek kialakítása érdekében. Az átalakítás célja az egységes, nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása nullszaldós működéssel.
- A méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatás létrehozására irányuló integrációs folyamatok 2017. évben kezdődtek el. Társaságunk így a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos feladatait alvállalkozóként fogja ellátni.

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 nagymértékben romlott a bázis évhez képest a külső gazdasági környezet (a kötelező minimálbér emelés, a lerakási járulék fizetési kötelezettség növekedése, szolgáltatási díj csökkenése) következtében, így az éves gazdálkodás során 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 2017. december 31-ig. A lerakási járulék és egyes adófizetési kötelezettségeinket, engedélyezett fizetési könnyítési kérelmeinknek megfelelően tudtuk teljesíteni.

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 23.104 eFt-ra alakult, melyre legnagyobb hatással a negatív adózás előtti eredmény, a vevőkövetelések és aktív időbeli elhatárolások változása mellett a szállítói és egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása volt.

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

- A források 99,72 %-a származott folyamatos működésből.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (0,28%) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (94,49%) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányadára elsősorban a szállítói állomány és rövidlejáratú kötelezettségek, valamint a vevőkövetelések jelentős növekedése mellett az aktív időbeli elhatárolások csökkenése együttesen hatott.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez (8.719 eFt), a képződő források 2,30 %-a került felhasználásra.
- A még fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 3,21 %-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 (2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig bruttó 7.868 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 134 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 74.801 eFt-tal növekedett a tárgyévi kötelező elvárt minimál béremelés, bérrendezés (41.820 eFt), és a korszerű hulladékgazdálkodási rendszer (hulladékkezelő központ és hulladékudvarok üzemeltetése, házhoz menő szelektív és zöldhulladék gyűjtés bevezetése) üzemszerű működését biztosító létszámtöbblet miatti bérköltség (32.981 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 2017. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.053 eFt volt.

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

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

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

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2017. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan járulék és társadalombiztosítási kifizetőhellyel kapcsolatos ellenőrzés nem volt.

Önellenőrzés általános forgalmi adó nemmel elkésett számla miatt nyolc, egyéb korrekció következtében, két esetben történt.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nógrád Megyei Adó- és Vámigazgatósága az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 87. § (1) bekezdés a. pontja szerinti bevallások utólagos ellenőrzésére irányuló jövedéki adókötelezettség vizsgálatát végezte, 2012.01.01-2016.12.31. terjedő időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzés 17 eFt jövedéki adó jogosulatlan visszaigénylését állapította meg és 8 eFt bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat. Termékdíj köteles termékből képződött hulladékkal kapcsolatos, hulladékhasznosítási szolgáltatások körébe tartozó ügyletek tényleges megvalósulásának és szabályszerűségének ellenőrzését is végezte, melynek során elmarasztaló megállapítást nem tett. A tárgy évben egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló vizsgálatot is folytatott 2016.12. hó időszak tekintetében. A vizsgálat során adóhiány és bírság megállapítására nem került sor.

A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály a térségi hulladéklerakó telepen, előre be nem jelentett, elektronikus nyilvántartással kapcsolatos helyszíni ellenőrzést végzett (vizsgált időszak: 2017. április 1.-2017. június 29.).

Az ANTSZ Nógrád Megyei Kormány Hivatal Salgótarjáni Járási Hivatala Bátonyterenye, Salgótarján, Tar hulladékudvarok közegészségügyi, IPPC, valamint Térségi Hulladéklerakó Telep helyszíni ellenőrzéseit végezte.

A Nógrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság közúti ellenőrzést végzett a veszélyes áruk közúti szállításának ellenőrzésére vonatkozó, egységes eljárásról szóló 1/2002.(I.11.)Kormányrendelet alapján. A vonatkozó rendelkezések megsértése miatt 22 eFt bírságot szabott ki.

A Nógrád Megyei Kormányhivatal Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály is fogyasztóvédelmi referens foglalkoztatásával kapcsolatos vizsgálatot tartott, melynek során jogsértést nem tárt fel.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság /13.K.30.080/2017/4. / ítélete alapján a 2013. évi lerakási járulék ellenőrzéssel kapcsolatos OKTF-KP/1919-3/2015. számú határozatát hatályon kívül helyezte és az alperest új eljárásra kötelezte, mely 2017. évben elindult.

Társaságunknál a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrei, Salgótarján Megyei Jogú Város Jegyzője megbízásából, az önkormányzati rendeletek betartásának, az önkormányzati feladatellátás elszámolásának vizsgálata tárgyában, pénzügyi ellenőrzést végeztek. Az ellenőrzésről készült jelentésben megfogalmazott megállapítások, javaslatok alapján intézkedési terv került kidolgozásra a Kft. szabályozottságának erősítése, valamint a végzett tevékenység hatékonyságának növelése érdekében.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 7.952 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (16.520 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (151 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (8.719 eFt) együttes hatására.

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 300.126 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 1.851 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

Vásárolt készletek	2016. év	2017. év	Eltérés
- Építési és szakipari anyagok	478 eFt	603eFt	+ 125eFt
- Szerelési anyagok	31 eFt	38eFt	+ 7eFt
- Kenő és fűtőanyagok	2.108 eFt	2.169eFt	+ 61eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	531 eFt	774eFt	+ 243eFt
- Egyéb raktári anyagok	1.081 eFt	2.536eFt	+1.455eFt
- Anyagi eszközök	75 eFt	69eFt	- 6eFt
- Munka és védőruha	362 eFt	328eFt	- 34eFt
Anyagkészlet összesen	4.666 eFt	6.517eFt	+1.851eFt
Vásárolt készletek összesen	4.666 eFt	6.517eFt	+1.851eFt

b) Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 270.427eFt-tal növekedett a 10. sz. melléklet részletezése alapján. A mellékletből kitűnik, hogy a jelentős növekedésére a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő kintlévőségeinek 270.628 eF-tal történő emelkedése valamint az egyéb vállalkozási vevő állományának minimális csökkenése (201 eFt) hatott.

A követelésállomány alakulására az alábbi intézkedések voltak hatással:

- *Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.*
- *Követelések beszedésével külső , behajtó cég megbízása.*
- *Egyéb vevőállománynál fizetési meghagyás, végrehajtás kérése.*
- *Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2016. évben 1.064 eFt, 2017. évben 256 eFt).*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adók módjára történő behajtás kezdeményezése, befizetések nyilvántartása, egyeztetések, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával.*
- *Részletfizetési megállapodások kötése.*
- *Kintlévőségre engedményezési szerződések 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, tájékoztatási, ügyfélszolgálati rendszert működtetünk.*

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 leginkább befolyásolta, meghatározta társaságunknál a követelésállomány alakulását.

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

A mellékletből látható, hogy a követelésállomány 270.628 eFt-tal növekedett a határidőn belüli (230.883 eFt) és a határidőn túli (39.745 eFt) követelések emelkedésének együttes hatására.

A jelentős emelkedést az NHKV Zrt. részére történő 2017. negyedik negyedéves szolgáltatási díj (229.585 eFt) kiszámlázása idézte elő.

A lakossági és közületi vevő állományunk 19.671 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest a NAV adók módjára történő behajtása, illetve külső behajtó cég általi beszedés eredményeként. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2016. március 31-ig keletkezett, kisösszegű (10 eFt alatti) hátralékos állományának behajtásával Dr. Belcsák Róbert Ügyvédi Irodát bízta meg társaságunk. A tárgyév végéig 2121 fő került átadásra 11.084 eFt összeggel, melyből 3.936 eFt került behajtásra.

Engedményezési szerződés megkötésére került sor a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft. által a térségi hulladéklerakó telepünkre beszállított, előkezelésre befogadott, szolgáltatási díjból származó kintlévőségére (38.740 eFt) az NHKV Zrt. tudomásul vétele mellett, mely szerint az engedményező részére járó szolgáltatási díjat társaságunk részére utalja. Kedvezőtlenül hatott követelés állományunkra a Fe-Group Invest Zrt. részére nyújtott haszonanyag értékesítés szolgáltatásnyújtásból származó 8.757 eFt összegű tartozása, melynek fizetési ütemezésére részletfizetési megállapodás megkötésére kényszerültünk.

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 képzésére került sor.

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

~ Az egyéb követelések állománya 18.714 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

	2016. év	2017. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	573 eFt	243 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	35 eFt	- eFt
- Munkavállalókkal szembeni követelés	-	14 eFt
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	379 eFt	19 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	200 eFt	200 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	641 eFt	505 eFt
- Adóköv. összege	12.019 eFt	16.518 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	26 eFt	69 eFt
- Egyéb követelés	97 eFt	1.146 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	-6.660 eFt	-6.660 eFt
Összesen:	13.970 eFt	18.714 eFt

c) A pénzeszközök állománya 23.104 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest.

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

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

	2016. év	2017. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	5.661 eFt	4.069 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	195.986 eFt	61.902 eFt
- Halasztott ráfordítások	--	--
Összesen:	201.647 eFt	65.971 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős mértékű csökkenését (135.676 eFt) a IV. negyedéves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítéséért NHKV Zrt. felé kiszámlázott szolgáltatási díjbevétel vevő követelésként történő elszámolása idézte elő.

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 32.010 eFt-ra alakult a tárgyévi negatív adózott eredmény hatására.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2017. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony szolgáltatási díj miatt keletkezett veszteség a saját tőke 25.812 eFt csökkenését eredményezte.

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

Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év
- Jegyzett tőke	103.000	10.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264	6.264
- Eredménytartalék	-67.058	-2.564	41.558
- Lekötött tartalék	-	-	-
- Adózott eredmény	-28.506	44.122	-25.812
Saját tőke összesen	13.700	57.822	32.010

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2017. december 31-én 94.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- | | |
|---|------------|
| - Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre | 81.000 eFt |
| - Átszervezéssel kapcsolatos költségekre | 13.400 eFt |

6. A kötelezettségek 179.716 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése (1.124 eFt) mellett a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős emelkedése (180.840 eFt) volt.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között a 2016. évben beszerzett gépjármű lízingdíjának éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek növekedésére a 2013. évben felvett beruházási hitel éven belüli törlesztési összegének csökkenése (11.029 eFt) mellett a szállítóállomány (87.583 eFt) és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (104.286 eFt) növekedése hatott.

Társaságunk szállító állománya a tárgyévben 239.848 eFt-ra alakult, melyből a határidőn belüli 19.721 eFt, míg a határidőn túli állomány 220.127 eFt volt. A határidőn túli szállítói tartozások a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás feladatellátásával kapcsolatosan merültek fel:

- = Térségi Hulladéklerakó Telep bérleti díj tartozása 149.869 eFt,
- = Korszerű hulladék kezelő központ és szállító gépjárművek bérleti díj tartozása 69.028 eFt,
- = Egyéb szállítói tartozás 1.230 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 191.860 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	15.976 eFt	23.390 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	25.410 eFt	28.566 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	28.108 eFt	75.885 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	12.657 eFt	12.657 eFt
- Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	1.791 eFt	1.718 eFt
- Határozott idejű elszám. kötött ÁFA	--	47.925 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	1.884 eFt	1.347 eFt
- Egyéb kötelezettség	1.748 eFt	373 eFt
Összesen:	87.574 eFt	191.861 eFt

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	1.608 eFt	0 eFt
- Fizetendő kamatok	120 eFt	23 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	5.979 eFt	694 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	6.143 eFt	726 eFt
Összesen:	13.850 eFt	1.443 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2017. évben 1.141.398 eFt bevételt realizált, 1.167.210 eFt költség és ráfordítás mellett az adózott eredmény -25.812 eFt lett.

Társaságunk tárgyévi gazdálkodását legnagyobb mértékben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység feladat ellátását meghatározó külső környezet, valamint külső jogszabályi előírások miatti többletkötelezettségek befolyásolták (a kötelező minimálbér és garantált bérminimum megállapítása, lerakási járulék fizetési kötelezettség, és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáért kapott szolgáltatási díjbevétel).

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)	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
- Gazdasági részleg	5.087	4.466	4.505	176	9.592	4.642
~ központi irányítás	-	2	1.216	160	1.216	162
~ anyagraktár	631	405	-	-	631	405
~ gondnokság	4.456	4.059	3.289	16	7.745	4.075
- Kommunális részleg	96.717	101.549	322	1.606	97.039	103.155
~ köztisztaság	72.241	73.105	266	1.282	72.507	74.387
~ parkoló üzemeltetés	24.476	28.444	18	297	24.494	28.741
~ egyéb	-	-	38	27	38	27
- Szállítási részleg	446.253	540.407	15.342	25.271	461.595	565.678
~ hulladékbegyűjtés	443.131	537.712	15.342	25.098	458.473	562.810
~ javítóműhely	-	-	-	-	-	-
~ egyéb vállalkozás	3.122	2.695	-	173	3.122	2.868
- Ártalmatlanítási részleg	420.723		6.757		427.480	
~ lerakó üzemeltetés	373 039	421.533	4.107	5.328	377.146	426.861
~ szelektív hulladékkez.	26.809	26.208	-	770	26.809	26.978
~ MBH kezelés	-	-	160	916	160	916
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	-	23	-	23
~ Komposztálás	2.111	8.126	-	-	2.111	8.126
~ állati hulladékkezelés	8.321	7.506	1.872	2801	10.193	10.307
~ különleges hull. kez.	10.031	12.370	141	-	10.172	12.370
~ egyéb vállalk. szolg.	412	4.910	477	1.442	889	6.352
Mindösszesen	968.780	1.103.067	26.926	38.331	995.706	1.141.398
Ebből:						
- hulladékgazd. közszolg.	845.091	969.570	19.608	32.137	864.699	1.001.704
- egyéb vállalkozás	123.689	133.497	7.318	6.194	131.007	139.691

1. Az anyagijellegű ráfordításaink 37.544 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Anyagköltségeink 12.687eFt-os emelkedését költségtakarékos gazdálkodásunk ellenére, a tárgyévben bevezetett, házhoz menő szelektív és zöld hulladék gyűjtés többlet üzemanyag költsége idézte elő.
- Az igénybe vett szolgáltatások 25.017 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint. A táblázatból kitűnik, hogy a

növekedésére legnagyobb mértékben a karbantartási költségek (13.062 eFt), a számítógépes programkövetés (4.762 eFt), az NHKV Zrt-vel kapcsolatos haszonanyag miatti számlázások és egyéb igénybe vett szolgáltatások költség emelkedései, valamint a tárgyévi bérleti díjak (5.082 eFt), a posta telefon költségek (6.036 eFt) csökkenései együttesen hatottak.

- Az egyéb szolgáltatások 1.084 eFt-os emelkedésére a bankköltségek (3.916 eFt) és a hatósági díjak (87 eFt) csökkenése, valamint az új bérelt járművek éves casco biztosítási díjának növekedése (5.087 eFt) együttesen hatott.
- Az eladott áruk beszerzési értéke (256 eFt) között kukaértékesítés (7 eFt), téli érdesítő (166 eFt) és gépjármű alkatrész (83 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

2. A személyi jellegű ráfordítások 87.436 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 3.435 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás (4.769 eFt) csökkenése és a kisértékű eszközbeszerzések 1.334 eFt-os növekedése 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 114.734 eFt-os növekedésére a tárgyévi lerakási járulék fizetési kötelezettség (120.475 eFt), követelések elszámolt értékvesztésének (1.891eFt), a bírság és késedelmi kamat fizetési kötelezettségek (1.202 eFt) emelkedései, valamint feleslegessé, használhatatlanná vált eszközök bázis évi selejtezései, valamint végleges pénzeszközátadások ráfordításainak csökkenései hatottak leginkább.

Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti.

Az egyéb bevételek 11.406 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest. Az emelkedésre a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás létszámának bővülése miatt, a Nógrád Megyei Kormányhivatal Járási Hivatalainak Foglalkoztatási Osztályától munkaerő piaci program keretében munkanélküli személyek foglalkoztatásának bérköltség és szociális hozzájárulási adó támogatási összegei, valamint a tárgyévi értékvesztés visszairás könyvelt tételei hatottak. Részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.

6. A pénzügyi műveletek vesztesége 89 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek (1 eFt), a hiteltörlesztés kamatvonzatának (142eFt) csökkenése, valamint a szakmai egyesület működési költség hozzájárulásának (52eFt) növekedése együttes hatására.

7. A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet -25.812 eFt adózás előtti eredménnyel, veszteséggel zárta.

A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett (15. számú melléklet).

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységének negatív adózás előtti eredménye után energiaellátók jövedelemadójának fizetési kötelezettsége nincs.

Salgótarján, 2018. május 23.

Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató

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

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)				Források (passzívák)			
	A tétel megnevezése	2016. év (E Ft)	2017. év (E Ft)		A tétel megnevezése	2016. év (E Ft)	2017. év (E Ft)
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)	64 716	58 134	01.	D. Saját tőke (01. - 08. sor)	54 595	47 096
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	02.	I. JEGYZETT TŐKE	8 447	8 447
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)	64 716	58 134	03.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	0	
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	46 232	44 939	04.	III. TŐKETARTALÉK	5 291	5 291
05.	2. Műsz. berend., gépek, jár.	16 016	11 441	05.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 166	40 857
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	2 468	1 754	06.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	
07.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	07.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)	77 564	385 537	08.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	43 023	-7 499
09.	I. KÉSZLETEK	749	4 856	09.	E. Céltartalékok	66 000	81 000
10.	1. Anyagok	749	4 856	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	66 000	81 000
11.	II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)	64 314	340 994	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)	210 428	379 270
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	52 373	323 001	12.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	735	0
13.	2. Egyéb követelések	11 941	17 993	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek	735	0
14.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)	12 501	39 687	14.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 17.)	209 693	379 270
15.	1. Pénztár	187	304	15.	1. Rövid lejáratú hitelek	11 764	735
16.	2. Bankbetétek	12 314	39 383	16.	2. Szállítók	125 669	231 097
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)	199 815	64 093	17.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 260	147 438
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	195 889	61 551	18.	G. Passzív időbeli elhatárolások (19. - 20. sor)	11 072	398
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	3 926	2 542	19.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 608	
20.	3. Halasztott ráf.	0		20.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	9 464	398
22.	Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)	342 095	507 764	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)	342 095	507 764

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás
2017. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltségljárással)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás		Egyéb vállalkozás		Kft. Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	845 091	969 570	123 689	133 497	968 780	1 103 067
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	845 091	969 570	123 689	133 497	968 780	1 103 067
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	19 608	32 134	7 314	6 194	26 922	38 328
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 014	10 741	0	0	3 014	10 741
05.	Anyagköltség	117 445	128 462	10 029	11 699	127 474	140 161
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	193 630	213 049	37 527	43 125	231 157	256 174
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 377	25 772	1 466	1 155	25 843	26 927
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 118	0	382	256	1 500	256
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	336 570	367 283	49 404	56 235	385 974	423 518
10.	Béreköltség	201 562	258 376	47 420	65 407	248 982	323 783
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 325	49 304	9 121	9 714	52 446	59 018
12.	Bérfelrakások	53 028	56 970	12 189	14 310	65 217	71 280
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	297 915	364 650	68 730	89 431	366 645	454 081
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 579	11 490	1 376	5 030	19 955	16 520
VII.	Egyéb ráfordítások	147 603	265 616	9 850	6 571	157 453	272 187
	Ebből: értékvesztés	1 479	3 298	100	172	1 579	3 470
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	64 032	-7 335	1 643	-17 576	65 675	-24 911
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	4	3	4	3
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	446	164	255	395	701	559
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	293	345	293	345
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	446	164	548	740	994	904
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-446	-164	-544	-737	-990	-901
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. - B.)	63 586	-7 499	1 099	-18 313	64 685	-25 812
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	20 563		0	0	20 563	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	43 023	-7 499	1 099	-18 313	44 122	-25 812

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

(Adatok %-ban)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2016.év</i>	<i>2017.év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2016.év</i>	<i>2017.év</i>	<i>Változás</i>
A Befektetett eszközök	25,3	16,8	66,4	D Saját tőke	14,3	5,7	39,9
1. Immateriális javak	0,5	0,2	40,0	1. Jegyzett tőke	2,5	1,8	72,0
2. Tárgyi eszközök	24,8	16,6	66,9	2. Tőketartalék	1,5	1,1	73,3
- Ingatlanok	18,4	13,1	71,2	3. Eredménytartalék	-0,6	7,4	-1 233,3
- Műsz. berend., gépek	5,6	3,0	53,6	4. Lekötött tartalék	0,0	0,0	
- Egyéb berend. felsz.	0,8	0,5	62,5	5. Adózott eredmény	10,9	-4,6	-42,2
- Beruházások	-	-		E Céltartalékok	19,6	16,8	85,7
- Beruházásra dott előleg	-	-					
3. Befektetett pü-i. eszk.	-	-		F Kötelezettségek	62,7	77,2	123,1
B Forgóeszközök	24,9	71,5	287,1	5. Hosszú lejáratú	0,6	0,2	33,3
4. Készletek	1,2	1,2	100,0	6. Rövid lejáratú	62,1	77,0	124,0
5. Követelések	18,1	62,1	343,1				
6. Értékpapírok	-	0,0		G Passzív időbeli elhat.	3,4	0,3	8,8
7. Pénzeszközök	5,6	8,2	146,4				
C Aktív időbeli elhatárolás	49,8	11,7	23,5	Összesen	100,0	100,0	-
Összesen	100,0	100,0	-				

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2016. év	2017. év
1.	Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	6,78%	-2,26%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	6,50%	-2,26%
2.	Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	113,58%	-77,82%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	111,87%	-80,64%
3.	Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	17,91%	-5,49%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	26,38%	-7,69%
4.	Élőmunka termelékenység:		
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	8 210	8 232
5.	Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	64,04%	-26,33%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	1407,52%	-382,25%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	60,33%	-25,53%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2016. év	2017. év	Index %
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	25,32%	16,85%	66,54%
2.	Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen	24,89%	71,40%	286,87%
3.	Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök	56,38%	33,84%	60,02%
4.	Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen	14,28%	5,70%	39,92%
5.	Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke	578,22%	320,10%	55,36%
6.	Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek	39,69%	92,45%	232,94%
7.	Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövl.járatú kötelezettségek	40,06%	92,71%	231,43%
8.	Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Rövl.jár.kötelez.	10,88%	12,10%	111,20%
9.	Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Rövl.jár.kötelezettségek	9,02%	10,59%	117,43%
10.	Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	29,18%	80,61%	276,26%
11.	Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke	439,14%	1354,70%	308,49%
12.	Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	312,45%	265,66%	85,03%

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
gazdasági hatékonyság, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulása

Ssz.	Megnevezés	2016. év	2017. év
1.	Gazdasági hatékonyság Adózott eredmény/Ráfordítás	5,37%	-0,74%
2.	Élőmunka hatékonyság Bruttó termelési érték/létszám	8 115 eFt	8.580 eFt
3.	Élőmunka hatékonyság Anyagmentes termelési érték/létszám	4 890 eFt	5.330 eFt
4.	Bérhatékonyság Nettó termelési érték/béreköltség x 100	351,23%	228,66%
5.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	18,72%	-1,44%
6.	Komplex hatékonyság Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbéreköltség	1,71	1,09
7.	Tőkehatékonyság Bruttó termelési érték/saját tőke	15,46 eFt	20,59 eFt
8.	Hozzáadott érték	380 080 eFt	368 641 eFt
	- Személyi jellegű ráfordítások	297 915 eFt	364 650 eFt
	- Értékcsökkenési leírás	18 579 eFt	11 490 eFt
	- Adózás előtti eredmény	63 586 eFt	-7.499 eFt
9.	Vagyoni helyzet elemzése		
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	18,92%	11,45%
	- Forgó eszközök aránya	22,67%	75,93%
	- Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100		
10.	Tárgyi eszköz értékelése		
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	25,76%	22,99%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	0,34%	1,30%
11.	Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése		
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	7,41%	-0,73%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	7,35%	-0,75%
12.	Tőkearányos jövedelmezőség		
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	116,47%	-15,92%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	78,80%	-15,92%
13.	Eszközarányos jövedelmezőség		
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	97,81%	-11,64%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	18,59%	-1,48%
14.	Eladósodottságot jellemző mutatók		
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	3,85	8,05
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	2,68	0,81

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

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>	<i>Változás</i>
I. Likvid eszközök				I. Lejárt tart.	122 431	220 127	97 696
- Pénzeszközök	22 700	45 804	23 104				
II. Mobil eszközök				II. Rövid hat. belül esed. tartozások	143 022	213 760	70 738
- Követelések	73 428	348 599	275 171				
- Aktív időb.	195 986	61 902	-134 084				
I - II. Összesen	292 114	456 305	164 191	I - II. Összesen	265 453	433 887	168 434
III. Mobilizálható eszk.				III. Később esed. tart.	2 319	1 195	-1 124
- Készletek	4 666	6 517	1 851				
I - III. Összesen	296 780	462 822	166 042	I - III. Összesen	267 772	435 082	167 310
IV. Immobil eszközök				IV. Vissza nem fiz. forr.			
- Befektetett eszközök	102 553	94 601	-7 952	(saját tőke, céltart.)	137 222	126 410	-10 812
- Aktív időb.	5 661	4 069	-1 592				
I - IV. Összesen	404 994	561 492	156 498	I - IV. Összesen	404 994	561 492	156 498

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	+ 64 685	- 25 812	- 90 497
2. Elszámolt amortizáció	+ 19 955	+ 16 520	- 3 435
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 1 435	- 7 271	- 5 836
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	+ 15 000	+ 15 000	+ 0
5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	+ 825	- 959	- 1 784
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	-	-	-
7. Szállítói kötelezettség változása	+ 57 045	+ 87 583	+ 30 538
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 44 259	+ 104 287	+ 148 546
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 9 883	- 12 407	- 22 290
10. Vevőkövetelés változása	+ 65 817	- 263 156	- 328 973
11. Egyéb forgóeszközök változása	- 4 808	- 6 595	- 1 787
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 198 458	+ 135 676	+ 334 134
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 20 563	-	- 20 563
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-
Működési cash-flow összesen:	- 36 313	+ 42 866	- 79 179
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	- 9 001	- 8 719	- 282
18. Befektetett eszk. eladása	+ 6 369	+ 1 110	+ 5 259
<i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	- 2 632	- 7 609	+ 4 977
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	- 389	+ 1 973
Finanszírozási cash-flow	- 10 180	- 12 153	+ 1 973
IV. Pénzeszközök változása	- 49 125	+ 23 104	- 72 229

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	+ 360 176	100,00%
- Folyamatos működésből	+ 359 066	99,72%
- Befektetési tevékenységből	+ 1 110	0,28%
- Pénzügyi műveletekből	+ 0	0,00%
Felhasználások összesen	- 337 072	100,00%
- Folyamatos működésből	- 316 200	94,49%
- Befektetési tevékenységből	- 8 719	2,30%
- Pénzügyi műveletekből	- 12 153	3,21%

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	
1. Teljes munkaidős:	114	127	243 533	311 060	67 527
- Fizikai	85	95	152 059	205 917	53 858
- Szellemi	29	32	91 474	105 143	13 669
2. Nem teljes munkaidős:	3	5	2 628	6 677	4 049
- Fizikai	3	5	2 628	6 677	4 049
- Szellemi	0	0	0		0
3. Nyugdíjas:	1	2	421	3 921	3 500
- Fizikai	1	1	421	439	18
- Szellemi	0	1	0	3 482	3 482
4. Kft. összesen:	118	134	246 582	321 658	75 076
- Fizikai	89	101	155 108	213 033	57 925
- Szellemi	29	33	91 474	108 625	17 151
5. Egyéb állományba nem tart. b	0	0	480	72	-408
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíj	3	3	1 920	2 053	133
Mindösszesen:	118	134	248 982	323 783	74 801

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2017.01.01.	Évközi		Átsorolás „0”-ba	Záró bruttó érték 2017.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2017.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2017.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
I. Immateriális javak	4 134	0	0	0	4 134	2 318	530	0	0	2 848	1 286
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyoni értékű jogok	2 649				2 649	833	530			1 363	1 286
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	1 485				1 485	1 485				1 485	0
II. Tárgyi eszközök	392 374	82 166	10 394	69 468	394 678	291 637	76 889	1 524	65 639	301 363	93 315
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 465	1 032	0	0	108 497	33 024	2 119	0	0	35 143	73 354
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületrészek	69 800				69 800	9 174	1 380			10 554	59 246
- Egyéb építmények	20 940	1 032			21 972	9 564	725			10 289	11 683
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387				1 387	303	14			317	1 070
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	13 983				13 983	13 983				13 983	0
2. Műszaki berend, gépek, járművek	238 393	64 064	577	61 639	240 241	215 538	66 007	426	57 810	223 309	16 932
- Termelő gépek, berend.	14 122	303	577	4 240	9 608	10 369	1 588	426	4 240	7 291	2 317
- Járművek	64 935	2 122		57 399	9 658	50 560	6 608		53 570	3 598	6 060
- 0-ra leírt term. ber. járművek	159 336	61 639			220 975	154 609	57 811			212 420	8 555
3. Egyéb berend, felsz., járművek	46 516	8 351	1 098	7 829	45 940	43 075	8 763	1 098	7 829	42 911	3 029
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341			341	0	302	39		341	0	0
- Egyéb járművek	0				0	0	0			0	0
- Irodai igazg. berend.	11 402	522		7 488	4 436	9 800	895		7 488	3 207	1 229
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 773	7 829	1 098		41 504	32 973	7 829	1 098		39 704	1 800
4. Beruházások, felújítások	0	8 719	8 719	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	0	8 363	8 363		0	0				0	0
- Felújítások	0	356	356		0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0	0
5. Beruh. adott előleg	0				0						0
Összesen:	396 508	82 166	10 394	69 468	398 812	293 955	77 419	1 524	65 639	304 211	94 601

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2017. 12. 31.	Halmozott és. 2017. 12. 31.	Nettó érték 2017. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	
I. Immateriális javak	4 134	2 848	1 286	469	530	57	0	526	530	100,76
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	2 649	1 363	1 286	469	530	57		526	530	100,76
- Vagyoni értékű jogok előleg	0		0					0	0	0,00
- Szellemi termékek	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt immat. javak	1 485	1 485	0					0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	394 678	301 363	93 315	16 079	11 249	3 350	4 741	19 429	15 990	82,30
I. Ingtatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	108 497	35 143	73 354	2 104	2 119	0	0	2 104	2 119	100,71
- Földterület	1 355	0	1 355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés	0	0	0					0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	69 800	10 554	59 246	1 389	1 380			1389	1380	99,35
- Egyéb építmények	21 972	10 289	11 683	701	725			701	725	103,42
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	317	1 070	14	14			14	14	100,00
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt ingatlanok	13 983	13 983	0					0	0	0,00
2. Műszaki berend, gépek, járműve.	240 241	223 309	16 932	10 757	8 196	992	4 271	11 749	12 467	106,11
- Temelő gépek, berend.	9 608	7 291	2 317	2 010	1 588	992	4 271	3 002	5 859	195,17
- Járművek	9 658	3 598	6 060	8 747	6 608			8 747	6 608	75,55
- 0-ra leírt term. ber. járművek	220 975	212 420	8 555					0	0	0,00
3. Egyéb berend, felsz., járművek	45 940	42 911	3 029	3 218	934	2 358	470	5 576	1 404	25,18
- Üzleti gépek, berend., felsz.	0	0	0	49	38			49	38	77,55
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	4 436	3 207	1 229	3 169	896	2 358	470	5 527	1 366	24,72
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	41 504	39 704	1 800					0	0	0,00
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
- Befejezetlen 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	0,00
Összesen:	398 812	304 211	94 601	16 548	11 779	3 407	4 741	19 955	16 520	82,79

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2016. 12. 31.	Záró bruttó érték 2017. 12. 31.	Halmozott écs. 2016. 12. 31.	Halmozott écs. 2017. 12. 31.	Nettó érték 2016. 12. 31.	Nettó érték 2017. 12. 31.	Elszámolt értékesítési leírás					
							Terv szerinti		Kisértékű		Összesen	
							2016.év	2017.év	2016.év	2017.év	2016.év	2017.év
I. Immateriális javak	289	289	289	289	0	0	0	0	0	0	0	
- Átszerv. aktivált értéke					0	0				0	0	
- Vagyoni értékű jogok					0	0				0	0	
- Vagyoni értékű jogok előleg					0	0				0	0	
- Szellemi termékek					0	0				0	0	
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	289	289	0	0				0	0	
II. Tárgyi eszközök	251 261	252 578	186 545	194 444	64 716	58 134	11 972	8 483	2 778	413	14 750	8 896
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	65 401	65 400	19 169	20 461	46 232	44 939	1 309	1 350	0	0	1 309	1 350
- Földterület	55	55	0	0	55	55					0	0
- Telek, telkerítés					0	0					0	0
- Épületek, épületrészek	43 315	43 314	4 428	5 288	38 887	38 026	870	860			870	860
- Egyéb építmények	14 798	14 798	7 508	7 940	7 290	6 858	439	490			439	490
- Üzemkörön kívüli ingatl.					0	0					0	0
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.					0	0					0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	7 233	7 233	7 233	7 233	0	0					0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	161 764	163 527	145 748	152 086	16 016	11 441	8 684	6 420	831	183	9 515	6 603
- Temelő gépek, berend.	12 537	8 735	9 266	6 703	3 271	2 032	1 751	1 373	831	183	2 582	1 556
- Járművek	35 517	4 468	26 892	2 149	8 625	2 319	6 933	5 047			6 933	5 047
- 0-ra leírt term. ber.és járművek	113 710	150 324	109 590	143 234	4 120	7 090						
3. Egyéb berend., felsz., járművek	24 096	23 651	21 628	21 897	2 468	1 754	1 979	713	1 947	230	3 926	943
- Üzleti gépek, berend., felsz.	341		303		38	0	49	38			49	38
- Egyéb járművek	0				0	0					0	0
- Irodai igazg. berend.	7 296	2 988	6 076	2 444	1 220	544	1 930	675	1 947	230	3 877	905
- Üzemkörön kívüli berend.					0	0					0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	16 459	20 663	15 249	19 453	1 210	1 210					0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Felújítások					0	0					0	0
- Hull.gyűjtő ber.					0	0					0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	251 550	252 867	186 834	194 733	64 716	58 134	11 972	8 483	2 778	413	14 750	8 896

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2016. év Bázis	2017. év Tény	2016. év Bázis	2017. év Tény	2016. év Bázis	2017. év Tény	2016. év Bázis	2017. év Tény	
1. Hulladékgazd. közszolg. vevő	13 096	292 879	22 484	19 202	101 975	85 586	137 555	397 667	260 112
- Határidőn belüli	9 613	241 545	4 584	4 678	0	0	14 197	246 223	232 026
- Határidőn túli	3 483	51 334	17 900	14 524	101 975	85 586	123 358	151 444	28 086
= 30 napon belüli	2 875	5 650	0	0	0	0	2 875	5 650	2 775
= 31 - 60 nap	475	5 665	0	16	0	0	475	5 681	5 206
= 61 - 90 nap	0	4 092	696	383	0	0	696	4 475	3 779
= 91 - 180 nap	0	17 284	587	264	0	0	587	17 548	16 961
= 181 - 360 nap	112	18 622	2 095	432	11 852	0	14 059	19 054	4 995
= 360 napon túli	21	21	14 522	13 429	90 123	85 586	104 666	99 036	-5 630
2. Egyéb szolg. vevő	7 198	7 154	0	0	0	0	7 198	7 154	-44
- Határidőn belüli	4 314	6 641	0	0	0	0	4 314	6 641	2 327
- Határidőn túli	2 884	513	0	0	0	0	2 884	513	-2 371
= 30 napon belüli	2 661	100	0	0	0	0	2 661	100	-2 561
= 31 - 60 nap	11	29	0	0	0	0	11	29	18
= 61 - 90 nap	27	0	0	0	0	0	27	0	-27
= 91 - 180 nap	95	179	0	0	0	0	95	179	84
= 181 - 360 nap	77	107	0	0	0	0	77	107	30
= 360 napon túli	13	98	0	0	0	0	13	98	85
3. Összes vevőkövetelés	20 294	300 033	22 484	19 202	101 975	85 586	144 753	404 821	260 068
- Határidőn belüli	13 927	248 186	4 584	4 678	0	0	18 511	252 864	234 353
- Határidőn túli	6 367	51 847	17 900	14 524	101 975	85 586	126 242	151 957	25 715
= 30 napon belüli	5 536	5 750	0	0	0	0	5 536	5 750	214
= 31 - 60 nap	486	5 694	0	16	0	0	486	5 710	5 224
= 61 - 90 nap	27	4 092	696	383	0	0	723	4 475	3 752
= 91 - 180 nap	95	17 463	587	264	0	0	682	17 727	17 045
= 181 - 360 nap	189	18 729	2 095	432	11 852	0	14 136	19 161	5 025
= 360 napon túli	34	119	14 522	13 429	90 123	85 586	104 679	99 134	-5 545
5. Vevőköv. értékvesztése	184	3 400	13 351	11 160	71 760	60 376	85 295	74 936	-10 359
- Közszolg. vevőköv. értékvesztése	71	3 130	13 351	11 160	71 760	60 376	85 182	74 666	-10 516
- Egyéb váll. vevőköv. értékvesztése	113	270	0	0	0	0	113	270	157
6. Mérleg szerinti vevőállomány	20 110	296 633	9 133	8 042	30 215	25 210	59 458	329 885	270 427
- Közszolgáltatás vevőállománya	13 025	289 749	9 133	8 042	30 215	25 210	52 373	323 001	270 628
- Egyéb vállalk. vevőállománya	7 085	6 884	0	0	0	0	7 085	6 884	-201

KIMUTATÁS
a hulladékgyűjtési közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
I. Lakossági vevő	101 975	85 586	0	0	101 975	85 586
- Salgótarján	48 916	40 901	0	0	48 916	40 901
- Egyházaskerve	624	570	0	0	624	570
- Karancsberény	136	53	0	0	136	53
- Karancskeszi	1 460	1 264	0	0	1 460	1 264
- Karancslapujtó	3 631	3 288	0	0	3 631	3 288
- Lucfalva	1 205	1 105	0	0	1 205	1 105
- Mátranovák	2 354	1 961	0	0	2 354	1 961
- Mátraszele	561	485	0	0	561	485
- Mátraszőlős	976	925	0	0	976	925
- Mátraterenye	2 561	2 131	0	0	2 561	2 131
- Nemti	977	844	0	0	977	844
- Nógrádmegyer	2 686	2 415	0	0	2 686	2 415
- Rimóc	2 305	1 906	0	0	2 305	1 906
- Etes	3 791	3 450	0	0	3 791	3 450
- Sámsonháza	296	235	0	0	296	235
- Somoskőújfalú	3 100	2 679	0	0	3 100	2 679
- Varsány	1 426	1 176	0	0	1 426	1 176
- Nagybárckány	1 952	1 799	0	0	1 952	1 799
- Kozárd	84	78	0	0	84	78
- Ecseg	1 939	1 629	0	0	1 939	1 629
- Nógrádszakál	1 852	1 657	0	0	1 852	1 657
- Endrefalva	2 385	1 595	0	0	2 385	1 595
- Lítke	1 207	1 041	0	0	1 207	1 041
- Szalmatercs	551	483	0	0	551	483
- Ipolytamóc	524	485	0	0	524	485
- Cered	735	565	0	0	735	565
- Zabbar	641	621	0	0	641	621
- Szilaspogony	495	450	0	0	495	450
- Szécsényfelfalu	418	344	0	0	418	344
- Alsótold	55	42	0	0	55	42
- Felsőtold	74	70	0	0	74	70
- Kisbárckány	5	2	0	0	5	2
- Szurdokpüspöki	553	416	0	0	553	416
- Kazár	1 104	930	0	0	1 104	930
- Magyargéc	761	578	0	0	761	578
- Mátramindszent	611	470	0	0	611	470
- Kishartyán	378	270	0	0	378	270
- Karancsság	1 177	979	0	0	1 177	979
- Ságújfalu	782	610	0	0	782	610
- Bárna	576	438	0	0	576	438
- Píliny	583	295	0	0	583	295
- Garáb	12	0	0	0	12	0
- Cserhátszentiván	54	53	0	0	54	53
- Csécsé	749	612	0	0	749	612
- Vizslás	752	579	0	0	752	579
- Sóshartyán	1 231	1 090	0	0	1 231	1 090
- Bokor	3	0	0	0	3	0
- Bátorterenye	1 291	969	0	0	1 291	969
- Dorogháza	72	53	0	0	72	53
- Hasznos	24	14	0	0	24	14
- Kutasó	4	2	0	0	4	2
- Mátrakeresztés	24	10	0	0	24	10
- Mátraverebély	423	361	0	0	423	361
- Rákócziánya	110	95	0	0	110	95
- Pásztó	766	505	0	0	766	505
- Szuha-Mátraalmás	13	8	0	0	13	8
II. Közületi vevő	22 484	19 202	4 584	4 678	17 900	14 524
- Társasházak	13 216	11 341	1	0	13 215	11 341
- Gazdálkodó szervezet	7 432	6 709	3 552	3 629	3 880	3 080
- Költségvetési szervek	1 836	1 152	1 031	1 049	805	103
III. Egyéb vevő	13 096	292 879	9 613	241 545	3 483	51 334
IV. Vevő összesen:	137 555	397 667	14 197	246 223	123 358	151 444
V. Értékvésztés	85 182	74 666	0	1 143	85 182	73 523
VI. Mérleg szer. vevő	52 373	323 001	14 197	245 080	38 176	77 921

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Közület		Települések		Összesen	
	2016 év		2017 év		2016 év		2017 év		2016 év	2017 év	2016 év	2017 év	2016 év	2017 év
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV		
Nyitó:	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
Díjhátralék feladás behajtásra	0	10 100	0	290	0	3 464	401	120	2 213	561	24 839	297	40 616	1 669
Behajtott összeg	0	3 747	0	2 102	0	1 299	97	720	870	225	5 459	3 498	11 375	6 642
VGÜ-nél befizetés	7	1 402	115	569	0	388	0	136	1 638	1 045	3 048	998	6 483	2 863
Önkormányzat által megtérített	0	0	0	0	1 926	721	675	0	0	0	261	0	2 908	675
Részlet fizetési megállapodást kötött	0	1 423	0	587	0	834	0	102	0	1 044	1 539	143	3 796	1 876
Elutasított, behajthatatlan	0	2 801	0	1 807	0	179	0	623	1 161	679	2 261	1 076	6 402	4 185
Záró:	115	32 676	0	27 901	414	11 498	43	10 037	11 329	8 897	44 799	39 381	100 831	86 259

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

Záró

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	
1. Biztos köv. (vevők)	20 281	300 033	101 975	85 586	22 168	19 202	144 424	404 821	260 397
2. Kétes követelések	13	0	0	0	315	0	328	0	-328
4. Egyéb követelések	6 660	6 660	0	0	0	0	6 660	6 660	0
Összes követelés	26 954	306 693	101 975	85 586	22 483	19 202	151 412	411 481	260 069
5. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	19 976	263 722	0	0	5 280	5 077	25 256	268 799	243 543
- 91-180 nap	95	17 463	0	0	586	264	681	17 727	17 046
- 181-360 nap	189	18 729	11 852	0	2 095	432	14 136	19 161	5 025
- 360 napon túli	6 694	6 779	90 123	85 586	14 522	13 429	111 339	105 794	-5 545
6. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	156	3 288	-1 673	0	630	182	-887	3 470	4 357
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	156	3 082	793	0	94	0	1 043	3 082	2 039
- Vevőnként kisössz. követelésekre	0	206	-2 466	0	523	0	-1 943	206	2 149
- Kétes vevő követelés elszámolás	0	0	0	0	13	182	13	182	169
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékvesztés állománya				0					
- Nyitó állomány	11 744	6 844	77 277	71 761	13 841	13 350	102 862	91 955	-10 907
- Növekedés	156	3 288	793	0	630	182	1 579	3 470	1 891
- Egyéb bev. elsz, visszaírt értékvesztés	0	0	-2 963	-8 885	-51	-1 856	-3 014	-10 741	-7 727
- Egyéb áll. csökkenés, hit. veszt.	-5 056	-72	-3 346	-2 500	-1 070	-516	-9 472	-3 088	6 384
- Záró állomány	6 844	10 060	71 761	60 376	13 350	11 160	91 955	81 596	-10 359

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

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés
A <u>Igénybevett szolgáltatások</u>			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	253	87	- 166
2. Bérleti díjak	138 019	132 937	- 5 082
3. Karbantartási költségek	12 512	25 574	+ 13 062
4. Hirdetés, reklám költségek	630	1 117	+ 487
5. Oktatás, továbbképzés	1 365	1 090	- 275
6. Utazási, kiküldetési költségek	250	393	+ 143
7. Posta, telefon, fax költségek	11 194	5 158	- 6 036
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	959	1 164	+ 205
9. E útdíj	3 432	3 719	+ 287
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 773	3 773	0
11. Rágcsáló irtás	1 303	1 886	+ 583
12. Számítógépes program követés	6 595	11 357	+ 4 762
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	3 932	4 821	+ 889
14. Őrzési díjak	7 914	8 629	+ 715
15. Hulladék ártalmatlanítása	10 894	22 679	+ 11 785
16. Rekultivációs utógondozás	0	1 027	+ 1 027
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	1 669	1 130	- 539
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 000	6 440	+ 440
19. Hődíj, csatornadíj	1 469	1 725	+ 256
20. Internet, tv, közv. Szolg.	497	1 105	+ 608
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	240	960	+ 720
22. Behajtási költség (siker díj)	0	597	+ 597
23. Parkolóbérlet vásárlás	12	0	- 12
24. Autópályamatrix	210	135	- 75
25. Hulladékszállítás	828	535	- 293
26. Esztergálás	816	457	- 359
27. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	623	663	+ 40
28. Szippantás	270	195	- 75
29. Minőségbiztosítás	510	475	- 35
30. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	2 937	2 243	- 694
31. Emelőgép ügymintézés	444	444	0
32. Meteorológiai szolg.	419	404	- 15
33. Pofás kötőberlet díja	0	774	+ 774
34. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	3 625	4 783	+ 1 158
35. Vegyes telep.hull elszámolás NHKV Zrt	5 301	5 012	- 289
36. Egyéb	2 262	2 686	+ 424
Összesen	231 157	256 174	+ 25 017
B <u>Egyéb szolgáltatások</u>			
1. Hatósági díjak, illetékek	4 122	4 035	- 87
2. Bankköltség	9 467	5 551	- 3 916
3. Biztosítási díjak	12 254	17 341	+ 5 087
Összesen	25 843	26 927	+ 1 084

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2016. év				2017. év				Eltérés
	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	
1. Bérköltség	91 474	155 108	2 400	248 982	108 625	213 033	2 125	323 783	+ 74 801
2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	13 818	36 958	1 670	52 446	16 421	41 251	1 346	59 018	+ 6 572
Személyi jellegű egyéb kifizetések									
- Reprezentációs költség	0	0	200	200	0	0	633	633	+ 433
- Pénzjuttatás/kafetéria	0	0	0	0	2 759	9 243	0	12 002	+ 12 002
- Adómentes lakáshitel	0	0	0	0	121	0	0	121	+ 121
- Dolgozók étk. utalvány	2 433	7 273	0	9 706	0	0	0	0	- 9 706
- Munkába jár. kapcs. költs.	188	1 521	0	1 709	351	1 430	0	1 781	+ 72
- Betegszab. díjazása munk. tp.	462	3 349	0	3 811	1 598	4 095	0	5 693	+ 1 882
- Egészségpénztár	914	2 220	0	3 134	0	0	0	0	- 3 134
- Üzemanyag megtakarítás	125	2 627	0	2 752	131	2 950	0	3 081	+ 329
- Iskolakezdési támogatás	157	840	0	997	0	0	0	0	- 997
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	140	430	0	570	165	485	0	650	+ 80
- Üdülési csekk, SZÉP kártya	3 166	5 413	0	8 579	4 683	10 490	0	15 173	+ 6 594
- Ajándékutalvány	1 750	4 911	0	6 661	1 785	5 454	0	7 239	+ 578
- Munkaruha	1 676	136	0	1 812	2 229	151	0	2 380	+ 568
- Helyi bérlet	212	1 451	0	1 663	0	0	0	0	- 1 663
- Nyugdíjpénztári befizetés	60	152	0	212	0	0	0	0	- 212
- Munkáltatót terhelő SZJA	1 648	4 160	246	6 054	1 743	4 810	0	6 553	+ 499
- Telefon miatti term. jutt.	350	485	0	835	153	489	0	642	- 193
- Egyéb személyi jell. kif.	537	1 990	1 224	3 751	703	1 654	713	3 070	- 681
3. Bérjárulékok	26 417	37 687	1 113	65 217	25 859	44 939	482	71 280	+ 6 063
- Szoc. hozzájár.	23 014	30 121	635	53 770	22 461	36 064	451	58 976	+ 5 206
- Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Szakképzési hozzájárulás	1 389	2 298	35	3 722	1 504	3 087	31	4 622	+ 900
- EHO	1 962	4 804	443	7 209	1 829	5 241	0	7 070	- 139
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	52	464	0	516	65	547	0	612	+ 96
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	131 709	229 753	5 183	366 645	150 905	299 223	3 953	454 081	+ 87 436

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés
A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	2 773	0	- 2 773
- Bírságok, káresem., késedelmi kamat	549	1 751	+ 1 202
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	0	12	+ 12
- Behajthatatlan köv. leírt összege	2 412	1 260	- 1 152
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	4 421	152	- 4 269
- Helyi adó, gépjármű adó	24 759	27 225	+ 2 466
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	2 511	2 889	+ 378
- Lerakási járulék fiz.	98 758	219 233	+ 120 475
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	2 014	0	- 2 014
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 579	3 470	+ 1 891
- Cégaútó adó	497	239	- 258
- Baleseti adó	1 087	930	- 157
- Kerekítési különbözetek elszámolása	12	6	- 6
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	298	0	- 298
- Végleges pénzeszköz átadás	783	20	- 763
Összesen	157 453	272 187	+ 114 734
B <u>Egyéb bevételek alakulása</u>			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	6 369	1 110	- 5 259
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	220	223	+ 3
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Késedelmi kamat bevétel és költségátérítések, engedély	1 534	154	- 1 380
- Elszámolt bértámogatások	9 190	18 667	+ 9 477
- Hull.gazd.közszolg. pályázati bevétel	4 107	3 735	- 372
- Elszámolt értékvesztés visszairása	3 155	10 793	+ 7 638
- Leírt követelésekre kapott összeg	9	0	- 9
- Kerekítési különbözetek elszámolása	17	13	- 4
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	1 872	2 393	+ 521
- Egyéb bevétel	449	616	+ 167
- Behajtási költség megtérülés	0	624	+ 624
Összesen	26 922	38 328	+ 11 406

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

Megnevezés	2016. év	2017. év
I. Adózás előtti eredmény	64 685	-25 812
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. Értécsökkenési leírás Számv. tv. szerint	19 955	16 520
4. Értécsökkenési leírás adótv. szerint	-18 969	-14 143
5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	1 579	3 470
6. Jogerős határozatba megáll. bírság	18	791
7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-33 266	-13 829
8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék		
9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	-1 878	-6 554
10. Nem vállalk. célul ráf. összege	811	20
11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	-23 969	0
III. Társasági adóalap növelő tételek összesen	37 363	35 801
IV. Társasági adóalap csökkentő tételek összesen	-78 082	-34 526
V. Társasági adóalap	23 966	-24 537
VI. Társasági adó	2 397	0
VII. Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók		
1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	783	20
2. Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	15 000	15 000
3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-13 296	-22 402
VIII. Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen	15 783	15 020
IX. Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen	-13 296	-22 402
X. Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *	58 601	-29 177
XI. Energiaellátók jövedelemadója	18 166	0
XII. Adó fizetési kötelezettség összesen	20 563	0
Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	2 397	0
Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	18 166	0
XIII. Adózott eredmény	44 122	-25 812

*	Hulladékgazdálkodási közszolg árbevétele Kft szintű árbevétel	969 570 1 103 067	87,90%
---	--	----------------------	--------

KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2017. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	0	0	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	24	24	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	325	495	820	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	52	52	0
EWC 08 03 17	hulladékká vált toner	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	16	16	0
EWC 20 01 33	szárazelem	kg	0	39	39	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőo	kg	0	319	319	0
EWC 16 06 01	elemek, akkumulátorok	kg	866	220	1 086	0
EWC 17 06 05	pala hulladék	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 35	elektronikai hulladék	kg	0	0	0	0

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. évi
ÜZLETI JELENTÉSE*

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 93/2017. (V.25.) sz. határozatával, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 12/2017. (V.29.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése az 5/2017. (V.29.) Th. sz. taggyűlési határozatával hagyta jóvá. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2017. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2017. Terv	2017. Tény
Össz. bevételünk:	1.189.300 eFt	1.141.398 eFt
Össz. ráfordítás:	1.188.300 eFt	1.167.210 eFt
Adózott eredmény:	+1.000 eFt	-25.812 eFt

Üzleti tervünk fő célkitűzését, mely 2017. évre a Kft. fizetőképességének minden körülmények közötti biztosítása, a regionális hulladékgazdálkodási rendszer teljes kialakításáig 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 rendszerelemeit folyamatosan üzemeltettük, szem előtt tartva az üzemelés által elérhető többlet bevételek, 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 Hulladékról szóló törvény módosításával az előkezelt hulladékokra is kiterjedt január 1.-jétől a 6.000 Ft/tonna lerakási járulék fizetési kötelezettség. A tervezett meghaladó mértékű mennyiség került lerakásra a PEVIK Közüzemi és Szolgáltató Nonprofit Kft. és a Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft. többlet beszállításai következtében. A többlet fizetési kötelezettséget mérsékelte az így elért többletbevétel.

- 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 2017. évben is 15.000 eFt-tal növeltük.
- Az e-útdíj hatása a tervezett 4.100 eFt-nál alacsonyabban, 3.719 eFt-ra realizálódott.

Árbevételkiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	Összesen
1.	Rezsídíjcsökkentés 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	219.233	714.872
4.	Felügyeleti díj	-	7 885	11 306	10 992	-	-	30.183
5.	E- útdíj	-	999	2 194	2 480	3.432	3.719	12.824
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	-	87 123	174 667	170.947	102.190	222.952	757.879
7.	Bevételecsökkenés és többlet követelmény összesen (1+2+6)	-	115 329	235 351	230.654	129.923	222.952	934.209

- 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 folyamatosan csökken.

A vevőköveteléseket tartalmazó táblázat jelentős növekedést mutat, ez azonban az NHKV Zrt. részére kiszámlázott 2017. évi IV. negyedéves szolgáltatási díj eredménye, mely 229.585 eFt összegben rontja a táblázat adatait.

A 360 napon túli követelés összege 5.545 eFt-tal csökkent külső behajtó cég közreműködésének következtében.

- 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 2017. évben sem tudtuk maradéktalanul teljesíteni, az Önkormányzat felé 149.869 eFt, a Társulás felé 69.028 eFt tartozásunk áll fenn.

Az előző évek veszteségeinek kompenzálására vonatkozó pályázatunk alapján 2017. évben 3.735 eFt támogatásban részesült a Társaság.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele közel az üzleti tervben megfogalmazott szint alatt, annak 95,97%-ában 1.141.398 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 139.694 eFt, mely 4.294 eFt-tal haladja meg a tervezett 135.400 eFt-ot.

- 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 50.539 eFt pénzügyi bevétele realizálódott – parkolójegy, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból.
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 28.740 eFt, mely fedezetet nyújt az üzemeltetéssel kapcsolatos 27.991 eFt-os ráfordításokra, valamint a minimális 749 eFt-os nyereségre.
- Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele 1.293 eFt-tal elmarad a tervezettől, 10.307 eFt-ra alakult. A tevékenység bevétele az állattartó vállalkozások és magánszemélyek egyedi megrendeléseiből tevődik össze, valamint itt kerül elszámolásra az Önkormányzat által fizetett 2.500 eFt, mely a Salgótarján közigazgatási területén elhullott állatok, valamint a gyepmesteri telepről kikerülő állathullák ártalmatlanítását szolgálja.
- A különleges hulladékkezelés bevétele a tervezettnél 2.371 eFt-tal magasabban, 12.371 eFt-ban realizálódott.
- Egyéb vállalkozási bevételek között jelennek meg az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés, gépjármű javítás, visszaírt értékvesztés, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege ezektől alacsonyabban, 13.889 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.

Tevékenységünk bevétele 1.001.704 eFt, mely a tervezettől 52.196 eFt-tal alacsonyabban teljesült.

A tevékenység elérhető bevételeit a jogszabályi környezet jelentősen meghatározza:

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 2017-ben az így elért bevétel kedvezőbben alakult, mintha továbbra is a Társaság szedte volna be a díjakat, azonban a ténylegesen felmerült költségeket nem fedezte.

A 2016. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele 115,84%-os szinten alakult, míg a ráfordítások a lerakási járulék kiterjesztése, valamint a minimálbér és garantált bérminimum következtében ennél lényegesen nagyobb mértékben növekedtek.

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk az üzleti tervben meghatározott 1.188.300 eFt alatt 1.167.210 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anyagjellegű ráfordításaink 35.182 eFt-tal csökkentek a tervhez képest. A csökkenést eredményező hatások:

- *Az év során az üzemanyagárak átlagosan 9,4%-kal csökkentek az előző évhez képest.*
- *MBH előkezelő műben kinyerhető másodlagos fűtőanyag (RDF) hasznosítása és elszállítása nem folyamatos, jelenleg folyik az NHKV Zrt. által a hasznosító kiválasztása. Az NHKV Zrt. által nyújtott instrukciók alapján, csak annyi RDF-et kell gyártani, melynek az elszállítása biztosított. Fentiek következtében szállítási és ártalmatlanítási költségek nem merültek fel, a tervezettnél megfelelően.*
- *Útdíj fizetési kötelezettségünk a tervezett (3.700 eFt) szintnél 19 eFt-tal kedvezőtlenebbül, 3.719 eFt-ra alakult.*

A személyi jellegű ráfordítások 519 eFt-tal csökkentek a tervezetthez képest.

Az értékcsökkenési leírás 4.980 eFt-tal csökkent a tervhez képest, melyet a tervezett kis értékű eszközök (hulladékgyűjtő edényzet) beszerzés elmaradása, valamint a likviditási helyzet miatti egyéb beszerzések tervezett szint alatti megvalósulása okozott.

Az egyéb ráfordítások között a behajthatatlan követelések leírt összege mellett, a hulladékról szóló CLXXXV. sz. törvény alapján 2017-re képzett céltartalék, a lerakási járulék fizetési kötelezettségek, illetve bevallások utólagos ellenőrzésével kapcsolatos bírságok és késedelmi kamatok tárgyévben elszámolt összegei, valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések összegei szerepelnek. Bázishoz mért jelentős 114.734 eFt összegű növekedését a lerakási járulék fizetési kötelezettség kiterjesztése idézte elő.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 596 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a banki kamatköltségek és hosszú lejáratú hitelállomány 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 lerakási járulék kiterjesztése 120.475 eFt többlet ráfordítást eredményezett a 2016. évhez képest.
- Az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj alapját képező standard díj nem emelkedett a bázis évhez képest.
- Jelentős mértékű jogszabályban előírt béremelést kellett végrehajtani.
- A házhoz menő szelektív gyűjtés, házhoz menő zöld hulladék gyűjtés, hulladékudvarok üzemeltetése következtében jelentős többletráfordítások keletkeztek.

A cég saját hatáskörben hozott döntései, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás nem tudták ellensúlyozni a fenti tényezők hatását, ezért a tervezett +1.000 eFt adózott eredmény helyett 25.812 eFt veszteség keletkezett

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; 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 rágcshálómentesítését, 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 hulladékgyűjtő 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 pozíciókat megőrizve 2017. évben 58 településen láttunk el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

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

A feladatellátás színvonalának és rentabilitásának növelése érdekében folyamatosan üzemeltettük a KEOP projekteken megvalósult létesítményeket és eszközöket.

- 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, ürítése 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.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött hosszú távú üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetjük az EU normáknak megfelelően kialakított Térségi Szilárd Hulladéklerakó Telepet. A telepen 26.695 tonna rendszeres közszolgáltatásból származó vegyes települési hulladék került ártalmatlanításra 2017-ben.
- Megkezdtük az RFID chippel ellátott hulladékgyűjtő edények kiosztását.
- Bevezettük a házhoz menő
 - szelektív hulladékgyűjtést;
 - zöldhulladék gyűjtés;
 - lomtalánítás rendszerét.

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünket a 2016. évben megalakított NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj mértéke, és annak időbeli ütemezése határozta meg.

Ennek következtében 2017. 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 rendelkezik.

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, 2017. december 31-én 218.897 eFt összegű kötelezettségünk áll fenn, még annak ellenére is, hogy 2017. évben 52.829 eFt bérleti díjat fizettünk meg az Önkormányzat és a Társulás számára. Az Önkormányzat részére még a tárgyévben 16.402 eFt bérleti díj került megfizetésre az állati hulladékkezelő telep működtetéséért.

2. Eszközfejlesztés

2017. 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 145 fővel szemben 2017. évben 134 főben realizálódott.

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.

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

5. **Saját tőke alakulása**

A saját tőke alakulását a 25.812 eFt veszteség befolyásolta kedvezőtlen irányba, melynek hatására a bázis szintű 57.822 eFt saját tőke 32.010 eFt-ra csökkent.

Salgótarján, 2018. május 24.

*Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató*

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi
gazdálkodásának alakulása
(eFt)**

Megnevezés	2016. év Bázis	2017. év Terv	2017. év Tény	Eltérés Tervhez	Eltérés Bázishoz
I. <u>Bevételek</u>					
1. Értékesítés nettó árbevétele	968 780	1 165 700	1 103 067	- 62 633	+ 134 287
2. Egyéb bevétel	26 922	23 595	38 328	+ 14 733	+ 11 406
2.1. Hulladékgazd. közszolg. támogatás	4 107	-	3 735	+ 3 735	- 372
2.2. Egyéb bevétel	22 815	23 595	34 593	+ 10 998	+ 11 778
3. Pénzügyi műveletek bevétele	4	5	3	- 2	- 1
I. Bevételek összesen:	995 706	1 189 300	1 141 398	- 47 902	+ 145 692
II. Aktivált saját telj. értéke					
III. <u>Költségek, ráfordítások</u>					
1. Anyagjellegű ráfordítás	385 974	458 700	423 518	- 35 182	+ 37 544
1.1. Anyagköltség	127 474	180 700	140 161	- 40 539	+ 12 687
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	231 157	245 800	256 174	+ 10 374	+ 25 017
1.3. Egyéb szolgáltatás	25 843	32 000	26 927	- 5 073	+ 1 084
1.4. ELÁBÉ	1 500	200	256	+ 56	- 1 244
2. Személyi jellegű ráfordítás	366 645	454 600	454 081	- 519	+ 87 436
2.1. Bérköltség	248 982	322 000	323 783	+ 1 783	+ 74 801
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 446	58 000	59 018	+ 1 018	+ 6 572
2.3. Bérjárulékok	65 217	74 600	71 280	- 3 320	+ 6 063
3. Értékcsökkenési leírás	19 955	21 500	16 520	- 4 980	- 3 435
4. Egyéb ráfordítások	157 453	251 000	272 187	+ 21 187	+ 114 734
4.1. Lerakási járulék	98 758	200 000	219 233	+ 19 233	+ 120 475
4.2. Egyéb	58 695	51 000	52 954	+ 1 954	- 5 741
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	994	1 500	904	- 596	- 90
6. Adófizetési kötelezettség	20 563	1 000	0	- 1 000	- 20 563
III. Költségek, ráfordítások összesen:	951 584	1 188 300	1 167 210	- 21 090	+ 215 626
IV. <u>Eredmény</u>					
1. Adózott eredmény	+ 44 122	+ 1 000	- 25 812	- 26 812	- 69 934

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi
bevétel és ráfordítás alakulása
tevékenységenként
(eFt)*

Ssz.	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás			
		2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	Eltérés *	2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás	131 007	135 400	139 694	+ 4 294	129 908	134 600	155 139	+ 20 539
	- Köztisztaság	72 507	74 000	74 387	+ 387	72 884	74 000	84 381	+ 10 381
	- Fizető parkoló üzemeltetés	24 494	24 500	28 740	+ 4 240	23 850	24 500	27 990	+ 3 490
	- Állati hulladékkezelés	10 193	11 600	10 307	- 1 293	10 193	11 600	20 181	+ 8 581
	- Különleges hulladékkezelés	10 172	10 000	12 371	+ 2 371	9 340	9 200	11 568	+ 2 368
	- Egyéb vállalkozás	13 641	15 300	13 889	- 1 411	13 641	15 300	11 019	- 4 281
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	864 699	1 053 900	1 001 704	- 52 196	821 676	1 053 700	1 012 071	- 41 629
2.1	Szállítási részleg	458 473	524 000	538 803	+ 14 803	444 267	509 000	485 468	- 23 532
	- Hulladékgyűjtés	458 473	524 000	538 803	+ 14 803	444 267	509 000	485 468	- 23 532
2.2	Hulladéktalmatlanítási részleg	406 226	529 900	462 901	- 66 999	377 409	544 700	526 603	- 18 097
	- Hulladéktalmatlanítás	377 146	492 600	426 858	- 65 742	313 529	416 400	436 407	+ 20 007
	- Szelektív hulladék kezelése	26 809	20 000	26 978	+ 6 978	21 169	24 100	29 647	+ 5 547
	- MBH kezelés	160	2 300	916	- 1 384	23 312	64 800	36 328	- 28 472
	- Komposztálás	2 111	10 000	8 126	- 1 874	5 694	15 000	4 604	- 10 396
	- Hulladékgyűjtő udvarok	-	5 000	23	- 4 977	13 705	24 400	19 617	- 4 783
3.	Kft. összesen	995 706	1 189 300	1 141 398	- 47 902	951 584	1 188 300	1 167 210	- 21 090

* Eltérés: 2017. Tény – 2017. Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi
eredményének alakulása
(eFt)**

Ssz.	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	Eltérés *	2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállal	131 007	135 400	139 694	+ 4 294	+ 1 099	+ 800	- 18 313	- 19 113
	- Köztisztaság	72 507	74 000	74 387	+ 387	- 377	-	- 9 992	- 9 992
	- Fizető parkoló üzemeltetés	24 494	24 500	28 740	+ 4 240	+ 644	-	+ 749	+ 749
	- Állati hulladékkezelés	10 193	11 600	10 307	- 1 293	-	-	- 9 873	- 9 873
	- Különleges hulladékkezelés váll.	10 172	10 000	12 371	+ 2 371	+ 832	+ 800	+ 803	+ 3
	- Egyéb vállalkozás	13 641	15 300	13 889	- 1 411	-	-	-	+ 0
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgá	864 699	1 053 900	1 001 704	- 52 196	+ 43 023	+ 200	- 7 499	- 7 699
2.1	Szállítási részleg	458 473	524 000	538 803	+ 14 803	+ 14 206	+ 15 000	+ 56 203	+ 41 203
	- Hulladékgyűjtés	458 473	524 000	538 803	+ 14 803	+ 14 206	+ 15 000	+ 56 203	+ 41 203
2.2	Hulladékártalmatlanítási részleg	406 226	529 900	462 901	- 66 999	+ 28 817	- 14 800	- 63 702	- 48 902
	- Hulladékártalmatlanítás	377 146	492 600	426 858	- 65 742	+ 63 617	+ 76 200	- 9 549	- 85 749
	- Szelektív hulladékkezelés	26 809	20 000	26 978	+ 6 978	+ 5 640	- 4 100	- 2 668	+ 1 432
	- MBH kezelés	160	2 300	916	- 1 384	- 23 152	- 62 500	- 35 413	+ 27 087
	- Komposztálás	2 111	10 000	8 126	- 1 874	- 3 583	- 5 000	+ 3 522	+ 8 518
	- Hulladékgyűjtő udvarok	-	5 000	23	- 4 977	- 13 705	- 19 400	- 19 594	- 194
3.	Kft. összesen	995 706	1 189 300	1 141 398	- 47 902	+ 44 122	+ 1 000	- 25 812	- 26 812

* eltérés: 2017. Tény – 2017. Terv

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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény
1.	Városüzemeltetés és egyéb vállalk.	131 007	135 400	139 694
1.1.	Köztisztaság	72 507	74 000	74 387
	- Önkormányzati fenntartási keret	73 655	74 355	74 355
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás	1 352	2 145	2 532
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	24 494	24 500	28 740
1.3.	Állati hulladék bevétele	10 193	11 600	10 307
1.4.	Különleges hulladékkezelés	10 172	10 000	12 371
1.5.	Egyéb vállalkozás bevétele	13 641	15 300	13 889
2.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltat.	864 699	1 053 900	1 001 704
2.1.	Hulladékgyűjtés	458 473	524 000	537 995
	- Közszolgáltatási díjjal fedezett	702 633	883 500	792 660
	- Közszolgáltatási díjjal nem fedezett	38 519	27 600	33 053
	- Egyéb bevétel	15 341	10 200	24 833
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-298 020	-397 300	-312 551
2.2.	Ártalmatlanítás bevétele	406 226	529 900	463 709
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)	+298 020	+397 300	312 551
	- Ártalmatlanítás díja idegen beszállítás	75 019	95 300	108 980
	- Hulladékgazd. közszolg. támogatás	4 107	0	3 735
	- Szelektív hulladékkezelés	26 809	20 000	26 978
	- MBH kezelés egyéb bevétele	160	2 300	916
	- Ártalmatlanítás egyéb bevétele	0	0	2 400
	- Komposztálás bevétele	2 111	10 000	8 126
	- Hulladékgyűjtő udvarok bevétele	0	5 000	23
3.	Kft. Összesen	995 706	1 189 300	1 141 398

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Elkülönített hulladék gyűjtése és kezelése			Összesen		
		2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény	2016. év Tény	2017. év Terv	2017. év Tény
51.	Anyagköltség	68 457	86 000	76 292	32 703	66 200	37 753	-	-	-	101 160	152 200	114 045
52.	Igénybevett. szolg.	59 803	65 900	66 839	118 904	124 150	129 049	-	-	-	178 707	190 050	195 888
53.	Egyéb szolg.	20 329	24 800	19 313	1 821	1 950	3 218	-	-	-	22 150	26 750	22 531
Anyagjell. ráf. összesen		148 589	176 700	162 444	153 428	192 300	170 020	-	-	-	302 017	369 000	332 464
54.	Béreköltség	107 036	138 600	140 860	23 555	37 800	36 328	-	-	-	130 591	176 400	177 188
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	25 334	26 500	28 529	4 818	8 500	6 319	-	-	-	30 152	35 000	34 848
56.	Bérfelrakások	27 058	30 500	29 869	5 954	8 600	8 115	-	-	-	33 012	39 100	37 984
Személyi jellegű ráfordítások		159 428	195 600	199 258	34 327	54 900	50 762	-	-	-	193 755	250 500	250 020
57.	Értécsökkenési leírás	10 158	10 100	4 603	4 592	5 800	4 293	-	-	-	14 750	15 900	8 896
86.	Egyéb ráfordítások	29 352	16 750	24 880	118 252	225 200	240 736	-	-	-	147 604	241 950	265 616
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	180	450	66	266	500	98	-	-	-	446	950	164
57-87. Ráfordítások összesen		39 690	27 300	29 549	123 110	231 500	245 127	-	-	-	162 800	258 800	274 676
Elsődleges költs. és ráf. összesen		347 707	399 600	391 251	310 865	478 700	465 909	-	-	-	658 572	878 300	857 160
Társüzemi áterhelések		+ 29 701	+ 37 300	+ 22 806	+ 2 858	+ 8 700	+ 8 579	-	-	-	+ 32 559	+ 46 000	+ 31 385
Részlegesen belüli áterhelés		-	-	0	+ 1 375	+ 500	+ 871	-	-	-	+ 1 375	+ 500	+ 871
Felosztott költségek		+ 41 072	+ 40 500	+ 38 855	+ 36 820	+ 48 400	+ 46 540	-	-	-	+ 77 892	+ 88 900	+ 85 395
Saját és üzemi ált. költségek		+ 18 997	+ 30 600	+ 29 688	+ 11 718	+ 8 400	+ 4 704	-	-	-	+ 30 715	+ 39 000	+ 34 392
1. Felmerült költségek és ráf.		437 477	508 000	482 600	363 636	544 700	526 603	-	-	-	801 113	1 052 700	1 009 203
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele											864 699	1 053 900	1 001 704
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés											860 592	1 053 900	997 969
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás támogatási bevétele											4 107	0	3 735
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye											63 586	1 200	-7 499
4. Adófizetési kötelezettség											20 563	-	0
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye											+ 43 023	+ 200	-7 499

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2017. 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, szám. tech.		2 500		837
2.	Egyéb (gázégő, üst, üstház, sörpád garnitúra)				60
Összesen I.			2 500		897
II. Kommunális részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		169
2.	Egyéb (kutyaurülék tartó, hull. tároló, GPS)				4 077
Összesen II.			300		4 246
III. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		87
2.	Egyéb (falibojler)				30
Összesen III.			500		117
IV. Hulladékiszállítási részleg					
1.	Szerszámok beszerzése		300		63
2.	Tároló edényzet beszerzése		5 000		
3.	Egyéb (jármű)				1 900
Összesen IV.			5 300		1 963
V. Hulladékártalmatlanítási részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		300		464
2.	Vegyves használatú tehergépjármű	1	7 000		1 032
Összesen V.			7 300		1 496
VI. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		0		0
Összesen VI.			0		0
Mindösszesen 2017. év (I-VI.)			15 900		8 719
2016. év Tény					9 001
2015. év Tény					5 607
2014. év Tény					13 876
2013. év Tény					57 271

*A VGÜ Nonprofit Kft. Létszámalakulása
(fő)*

	Tény 2016. év	Terv 2017. év	Tény 2017. év
Központi irányítás	9	10	9
Anyag	2	2	2
Gondnokság	7	7	7
Gazdasági részleg összesen	18	19	18
Köztisztaság	10	14	14
Parkoló	4	4	4
Saját tevékenység	1	2	1
Kommunális részleg összesen	15	20	19
Közszolgáltatási díjjal fedezett hull.gyűjt.	58	67	64
Közszolgáltatási díjjal nem fedezett hull. gyűjt.	2	4	3
Gépjármű karbantartás	6	5	5
Saját tevékenység	3	6	5
Szállítási részleg összesen	69	82	77
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	7	7	7
Szelektív válogatás	1	1	2
MBH kezelés	1	8	3
Komposztálás	1	1	1
Hulladékgyűjtő udvarok	2	2	3
Állati hulladékkezelés	1	1	1
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	2	3	2
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	16	24	20
Kft. Összesen	118	145	134

Köztisztaság 2017. évi Tény költségkalkulációja (nettó eFt)

Munkaművelet megnevezése		2017. évi terv	2017. évi tény	Műszaki tartalom 2017. évi terv
1	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	19 955	28 315	- a megbízási szerződésben foglalt utak, buszmegállók, burkolt felületek kézi takarítása, kézi téli síkosságmentesítése, közterületről összegyűjtött hulladék elszállítása a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételével
2	Gépi úttisztítás	2 500	1 369	- gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kisgépes takarítás, porlekötős locsolás, szükség szerinti gépi mosatás)
3	Rágcsálóirtás	1 700	1 525	- közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése
4	Kútház üzemeltetés	120	186	- közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelés ellátáshoz, gépi takarításhoz)
5	Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 300	3 300	- közüzemi alapidjak, és működtetési költség
6	Téli síkosságmentesítés	26 000	28 512	- 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	6 480	6 440	- várható 1000 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 8 órás készenlét biztosítása
	Gyepmesteri szolgálat, állati hull. begyűjtése	9 300	10 000	- várható 200 db elhullott kisállat (kutya, macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - állatmenhely és központi állati hulladék begyűjtő állomás üzemeltetése
8	Hétféligi takarítás	2 500	2 200	- szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények idején
KÖLTSÉGEK:				
VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítása		71 855	81 847	
FORRÁSOK:				
Önkormányzati keretösszeg Nettó *		71 855	71 855	
Tevékenység eredménye		0	-9 992	

* **Megjegyzés:** Az önkormányzati keretösszeg teljes nettó összege 74.355 eFt, ebből 2.500 eFt az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele.

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójához

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 12-09-001807 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 561 492 E Ft, az adózott eredmény 25 812 E Ft veszteség -, 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 2017. 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.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

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 Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény előírásaival összhangban készült.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem 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 Könyvvizsgálati 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 tervezzek 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 éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Salgótarján, 2018. május 23.

SZÖLLŐSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szöllösi Sándor ev.

kamarai tag könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt.16.

kamarai tagsági szám: 000223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 8 / 2018.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2017. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2018. május 24-ei ülésén ismételten megtárgyalta a Társaság 2017. évi Éves beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

6/2018. FB Határozat

A Társaság 2017. évi Éves Beszámolóját 561.492 eFt mérleg főösszeggel és -25.812 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) terjesztette az FB elé. Az FB véleményének kialakítása kapcsán figyelemmel volt az NHKV Zrt.-vel történt számlaegyeztetés kapcsán megállapított 59.160 eFt mértékű egyeztető számla kiegyenlítésére.

Az FB megállapította, hogy a 2018. március 31.-ig elkészített előzetes Éves beszámoló a fent megállapított 59.160 eFt értékű többlet bevétellel és annak járulékos hatásaival változott. A többletbevétel pontos összege 2018. május 23.-án jutott a cégvezetés tudomására.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Társaság 2017. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a folyamatosan változó jogszabályi kötelezettségek teljesítése kapcsán adódó többletterhekkel a lerakási járulék megtérítésének átmeneti hiánya, valamint az év során folyamatosan fennálló számlakiegyenlítési problémák ellenére, likviditását folyamatosan fenntartotta.

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

A Társaság folyamatos működését terv szintű forrás bevonással és szigorú költséggazdálkodással biztosította. Eredménye alakulására kizárólag külső tényezők voltak hatással – így az NHKV Zrt. által megállapított díjkorrekciós eljárás tervtől eltérő megtérítése – melynek befolyásolása hatáskörét meghaladta. A díjkorrekció mértékére történő jogos igényét a Társaság többször kezdeményezte, melynek eredményeként került sor a számlaegyeztetésre.

A számlaegyeztetések eredményeként meghatározott 59.160 eFt mértékű kifizetés viszont csak részben fedezi a Társaság igényét, így a nem fedezett rész eredményezte a veszteség alakulását.

Az FB megállapította, hogy az így kialakult -25.812 eFt mértékű veszteséget a Társaság még képes elszámolni úgy, hogy a saját tőke alakulása tekintetében a jogszabályi kereteknek megfelelő működés tovább biztosítható.

A fentiekre figyelemmel a Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2017. évi Éves beszámolóját az előterjesztett 561.492 eFt mérleg főösszeggel és -25.812 eFt adózott eredménnyel elfogadja, az adózott eredmény (veszteség) eredménytartalékkal szemben történő elszámolásának javaslatával azt a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2018. május 24.


/Bodnár Benedek/
Elnök