

Szám: H4522 / 2019.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2018. évi éves*

*BESZÁMOLÓJA*

*TERVEZET*

*A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
2018. évi éves beszámolója*

***Tisztelt Közgyűlés!***

*A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján a gazdálkodó szervezet a gazdálkodás működéséről, vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően beszámolót köteles készíteni.*

*Társaságunk az előírásoknak megfelelően elkészítette a 2018. évi üzleti év gazdálkodási adatait részletesen feldolgozó Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, melyeket az I-V. melléklet tartalmaz.*

***A 2018. évi gazdálkodást jellemző főbb adatok az alábbiak:***

<i>Mérleg főösszeg:</i>	<i>835.916 eFt</i>
<i>Össz. bevétel:</i>	<i>1.251.841 eFt</i>
<i>Össz. ráfordítás:</i>	<i>1.203.640 eFt</i>
<i>Adózott eredmény:</i>	<i>47.107 eFt</i>

***Tisztelt Közgyűlés!***

*Kérem az éves beszámolót és az üzleti jelentést megtárgyalni és a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjenek.*

## **Határozati javaslat**

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2018. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 835.916 eFt mérleg főösszeggel és 47.107 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

**Felelős:** Fekete Zsolt polgármester  
**Határidő:** értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének, a 47.107 eFt összegű adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

**Felelős:** Fekete Zsolt polgármester  
**Határidő:** értelemszerűen

Salgótarján, 2019. 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***

## 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	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>94 801</b>	<b>0</b>	<b>128 688</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>1 286</b>	<b>0</b>	<b>968</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	1 286		968
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>93 315</b>	<b>0</b>	<b>127 220</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 354		70 609
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 932		44 445
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 029		2 335
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			9 831
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
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			500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarján, 2019. május 24.


 a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjelle: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.

Fordulónap: 2018. december 31.

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

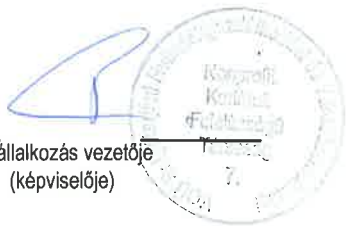
(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	400 920	0	610 820
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	6 517	0	6 876
31	1. Anyagok	6 517		6 876
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	348 599	0	492 215
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	329 885		476 458
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	18 714		15 757
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	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	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	45 804	0	111 729
54	1. Pénztár, csekkek	351		428
55	2. Bankbetétek	45 453		111 301
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>	65 971	0	96 408
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	61 902		90 721
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 069		5 687
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	561 492	0	835 916

Salgótarján, 2019. május 24.


 a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


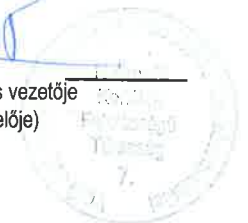
(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	32 010	0	101 215
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	41 558		13 844
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			24 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 812		47 107
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	94 400	0	109 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	94 400		109 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	433 639	0	606 177
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	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, 2019. május 24.


  
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	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	1 195	0	25 332
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			24 500
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	1 195		832
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	432 444	0	580 845
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	735		7 000
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	239 848		326 988
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	191 861		246 857
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	1 443	0	19 124
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 443		19 124
108	3. Halasztott bevételek			
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	561 492	0	835 916

0

Salgótarján, 2019. május 24.

  
 a vállalkozás vezetője  
(képviselője)


Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.

Fordulónap: 2018. december 31.


**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 103 067		1 134 002
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>1 103 067</b>	<b>0</b>	<b>1 134 002</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			116
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>38 328</b>		<b>117 838</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	10 741		7 655
9	05. Anyagköltség	140 161		162 646
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 174		266 063
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 927		213 157
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	256		580
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>423 518</b>	<b>0</b>	<b>642 446</b>
15	10. Bérköltség	323 783		368 735
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 018		59 189
17	12. Bérjárulékok	71 280		72 523
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>454 081</b>	<b>0</b>	<b>500 447</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>16 520</b>		<b>9 831</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>272 187</b>		<b>50 065</b>
21	Ebből: értékvesztés	3 470		670
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-24 911</b>	<b>0</b>	<b>49 167</b>

Salgótarján, 2019. május 24.

  
 a vállalkozás vezetője  
(képviselője)


Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.

Fordulónap: 2018. 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	3		1
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
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	559		435
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	345		416
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>-904</b>	<b>0</b>	<b>851</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-901</b>	<b>0</b>	<b>-850</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-25 812</b>	<b>0</b>	<b>48 317</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség			1 210
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-25 812</b>	<b>0</b>	<b>47 107</b>

Salgótarján, 2019. május 24.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2018. év**

**Kiegészítő melléklet**  
**2018. 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 és nyilvános illemhely 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 cégbíróságon 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<br>3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.<br>Nyilvántartási száma: 735 287        | 9.900.000 Ft |
| - Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás<br>3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.<br>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: 3100 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 március 31.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú melléklet szerinti szerkezetben és tagolásban.
- A könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

#### Jelentős összegű hibák értelmezése

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

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2018-os üzleti évben nem volt jelentős összegű hiba.

#### Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a hiba elkövetésének üzleti évre vonatkozó számviteli beszámolóban kimutatott nettó árbevétel 20%-át és mérlegfőösszeg 20%-át is.

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2018-os üzleti évben nem volt lényeges összegű hiba.

#### 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.

VGÜ Nonprofit Kft.-nél 2018.évben nem volt terven felüli értékcsökkenés.

**- Eszközök és források értékelése**

**a.)** Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értékek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti 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 könyv szerinti 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 kis összegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatózó különbözet – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kis összegű követelések értékhatára 100 eFt.

• Az értékvesztés visszairására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyv szerinti értéket visszairással növelni kell.

• A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzéséhez az alábbi engedélyekkel rendelkezünk:

= A Pest Megyei Kormányhivatal által PE/KTF/3085-9/2017. ügyiratszámom kiadott Minősítési engedély: C/I. minősítési osztály.

= A Főfelügyelőség által OKTF-KP/6585-20/2015. iktatószámom kiadott Veszélyes hulladék országos szállítási, kereskedelmi, közvetítői és gyűjtési engedély.

= A Pest Megyei Kormányhivatal által PE/KTFO/02995-10/2018. számom kiadott Nem veszélyes hulladék országos szállítási, kereskedelmi, közvetítői és gyűjtési engedély.

= A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTF/1339-26/2016. ügyiratszámom kiadott Egységes környezethasználati engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/309-20/2017. ügyiratszámom kiadott Bátonyterenye hulladékudvar gyűjtési engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/308-17/2017. ügyiratszámom kiadott Bátonyterenye komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/310-19/2017. ügyiratszámom kiadott Salgótarján hulladékudvar gyűjtési engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/306-21/2017. ügyiratszámom kiadott Tar hulladékudvar gyűjtési engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/307-19/2017. ügyiratszámom kiadott Tar komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.

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 Szöllösi Sándor (3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.) könyvvizsgáló végzi. Kamarai bejegyzés száma: 000 223

### 3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2018. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forrás csoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 3. sz. mellékleten mutatjuk be.

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

A befektetett eszközök részaránya 8,3 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen – beruházási hitelből megvalósuló - eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására. Ezen túlmenően a mutató alakulását kedvezőtlenül befolyásolta, hogy a mérleg főösszeg nagyobb arányban emelkedett, mint a befektetett eszközök záró állománya.

~ Az immateriális javak részaránya 50,0 %-kal tovább csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása következtében. Aktiválás nem történt. Befejezetlen beruházások között tartunk nyilván 5.737 eFt szoftver beszerzést, amelynek üzemszerű működése 2019. II. negyedévben várható.

~ A tárgyi eszközök részaránya a bázis időszakhoz képest 8,4 %-kal alacsonyabb értéken zárt elsősorban a magas mérleg főösszeg miatt. Beruházási hitelből 39.133 eFt eszközpótlást valósítottunk meg, hatására műszaki berendezéseknél 76,7 % a részarány növekedés. Ingatlan beszerzés nem történt, egyéb berendezés és felszerelési tárgyak záró állománya 694 eFt-tal csökkent. Befolyásolta a tárgyi eszköz alakulását 9.273 eFt amortizáció elszámolás, valamint feleslegessé vált 780 eFt maradványértéken nyilvántartott eszközértékesítés csökkentette a záró állományt.

~ Befejezetlen beruházás 9.831 eFt nagyságrendet képviselt. Szoftver vásárlásra rész számla került kiállításra 5.737 eFt értékben, várható aktiválás 2019. II. negyedév. Továbbá 2018 év végén vásárolt sósózó jármű is 2019-ben kerül üzembe helyezésre.

~ Beszámolási időszakban a Szelektív Nonprofit Kft-ben 500 eFt üzletrészt vásároltunk.

- A forgóeszközök részaránya 2,2% emelkedést mutat a bázis évhez képest, melyre a pénzeszközök 63,4%-os növekedése (2018. III. negyedéves hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra év végén résztörlesztés történt, hogy 2019. 01. 02.-ra halasztott III. negyedéves lerakási járulékot ki tudjuk fizetni) valamint a készletek 33,3 %-os és a követelés állomány 5,2 %-os részarány csökkenése volt együttes hatással.

- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya - abszolút értékben bekövetkezett növekedés ellenére – megközelítően a bázis év szintjén alakult, a későbbiekben részletezettek következtében.

- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:

~ A saját tőke részaránya megduplázódott a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított adózott eredmény (nyereség) és a 2013 évet érintő (peresített) lerakási járulék eltörlésének 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 13,1 %-ra alakult.

~ Évek óta magas értéken stagnáló kötelezettségek részaránya 6,1%-kal - a magas mérleg főösszeg miatt - csökkent. Ugyanakkor abszolút értékben növekedés tapasztalható, elsősorban a szállító állomány 87.140 eFt-os növekedésének következtében. Ebből a tulajdonosok felé fennálló szállítói kötelezettség növekedés 53.709 eFt.

Ezen túlmenően 2018. évben 31.500 eFt hosszú lejáratú beruházási hitelt vettünk fel eszközparkunk korszerűsítésére.

~ A passzív időbeli elhatárolások részaránya jelentős növekedést mutat a mérleg zárás után számlázott, de 2018. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására. Kiemelkedő költségelem a közszolgáltató központi irányítási költségeihez 16.469 eFt hozzájárulás.

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

- Társaságunk 2018. évben 58 településen látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.
- A feladatellátást Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által, bérleti díj ellenében, új gépjárművek üzemeltetésével biztosítottuk.
- A Társulás által pályázati támogatás igénybevételével kiépített, korszerű hulladékgazdálkodási rendszert üzemeltetünk. A szelektív házhoz menő gyűjtés mind a csomagolási-, mind a zöld hulladék tekintetében megvalósult. A beszállításra kerülő vegyes települési hulladék korszerű mechanikai-biológiai kezeléssel megy keresztül, a hasznosítható összetevők RDF formájában leválasztásra kerülnek. A hulladékképződés csökkentése és a hasznosítási arányok növelése nem csak cél, hanem kötelezettség is. A korszerű hulladék gazdálkodási közszolgáltatási rendszer működtetése jelentős szállítói és egyéb kiadásokkal jár együtt (üzemanyag, bér, karbantartás stb.).
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása 2016. évben kezdődött el. A rendszer átalakításnak fő célkitűzése volt: az egységes színvonalú szolgáltatás biztosítása mellett, az ellátás biztonságának javítása és a többletterhek (lerakási járulék, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíj csökkentés miatti árbevétel kiesés) következtében az évek óta fennálló veszteség kivezetése.
- Megalakult az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. mely 2016. április 1-től biztosította a partnerek felé a közszolgáltatási díj számlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését.
- 2017. évben az NHKV Zrt szakmai koordinációja mellett megkezdődtek a méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatás létrehozására irányuló integrációs folyamatok. Az átalakítás célja az egységes, nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása, null szaldós működéssel.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért járó szolgáltatási díjat Társaságunk felé 2016. április 1- 2018. június 30-ig az NHKV Zrt., 2018. július 01-től a Szelektív Nonprofit Kft. mint közszolgáltató rendezi a miniszteri rendelet előírásainak megfelelően.

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

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

Cégünk vagyoni-pénzügyi helyzetét elsősorban a külső gazdasági környezet befolyásolta kedvezőtlen irányba.

Társaságunknál mindig prioritása volt a racionális költséggazdálkodásnak és a fizetőképesség fenntartásának. Alulfinanszírozott tevékenységünk, valamint az NHKV- Közszolgáltató és Közszolgáltató-VGÜ közötti több hónapos késedelmes elszámolás egyenes következménye volt, hogy nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel, lejárt tartozásaink jelentősen emelkedtek, nem tudtuk határidőben fizetni az adókat, járulékokat, szállítói kötelezettségeket. (6. sz. melléklet)

*Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (60.000 eFt) rendelkezünk 2018. 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 65.925 eFt pénzeszköz növekedést mutat, melyre legnagyobb hatással a pozitív adózás előtti eredmény, a vevőkövetelések és aktív időbeli elhatárolások változása mellett a szállítói és egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása volt. Ezen túlmenően javította pozíciónkat, hogy eszközfejlesztésre beruházási hitelt vettünk fel és törlesztése áthúzódott 2019. évre.*

*A cash flow értékelő táblázat szemlélteti a tárgyévi pénzforrásokat és azok felhasználását az alábbiak szerint:*

Források:

- A források 88,46 %-a folyamatos működésből származott, amelyre a szállítói állomány, a rövidlejáratú kötelezettségek növekedése mellett az időbeli elhatárolások növekedése együttesen hatott.*
- A befektetési tevékenység forrásának részaránya (0,72%) nem jelentős.*
- A pénzügyi műveletek 10,81 %-os hányada a 2018 évben felvett beruházási hitel miatt mutat növekedést.*

Felhasználások:

- A felhasználások döntő hányada 79,38 %-a folyamatos működéshez kapcsolódik. A vevőállomány 139.588 eFt-os növekedése a pénzállomány csökkenésének irányába hatott, mivel az NHKV Zrt. felé jelentős késedelemmel tudunk számlát kibocsájtani, a pénzügyi rendezés pedig áthúzódott 2019. évre*
- A befektetési tevékenységhez kapcsolódó felhasználások részaránya 20,13 % nagyságrendet képviselt. Beszámolási időszakban 45.370 eFt eszközbeszerzés valósult meg. Eszközparkunk bővült egy sószóró munkagéppel, két sószóró felépítménnyel, egy kommunális takarítógéppel. A hulladéklerakó depóniáján lánctalpas forgórakodó és dózer vásárlásával tudtuk biztosítani a takaróanyag terítését. Ezekon túlmenően vásároltunk egy vegyes használatú tehergépjárművet és a gépjármű javító műhely eszközállományát is korszerűsítettük.*
- 2018. I. negyedévben lejárt hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 0,49 %-át fordítottuk.*

*Társaságunk gazdasági tevékenységét, dolgozókkal szembeni kötelezettségét idegen forrás (hitel) bevonása mellett, szigorú költséggazdálkodással tudta az előírt színvonalon teljesíteni. Feladataink biztonságos ellátása érdekében – összehangolt munkával – folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, a szállítói kifizetéseket, adó és járulék fizetési kötelezettségeinket. Többször létszám igényünket támogatott munkavállalók foglalkoztatásával biztosítottuk. A Hulladékról szóló tv. 52. § rendelkezései szerint felszólítottuk közszolgáltatási díj tartozással rendelkező partnereinket fizetési kötelezettségeik teljesítésére, NAV-nál pedig kezdeményeztük a kintlévőségek behajtását.*

*Követelés állományunk csökkentése érdekében további intézkedéseket vezettünk be (fizetési felszólítás, ügyvédi felhívás, személyes és telefonos megkeresés, stb.). Hátralékos követelésállományunk behajtásával külső behajtót bízunk meg. Hulladék ártalmatlanítási szolgáltatásunk biztos megtérülése érdekében pedig engedményezési szerződés megkötését kezdeményeztük.*

## **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 (2018. 01. 01-től 2018. 12. 31-ig bruttó 7.800 eFt bér).*

*Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma az előző év szintjén 134 főre alakult.*

*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 2018. 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: Szívós Gyuláné gazdasági igazgatóhelyettes; regisztrált mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 148007*

## **C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

*A 2018. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.*

*Társaságunknál 2018. évben lefolytatott ellenőrzések:*

- *A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan járulék és társadalombiztosítási kifizetőhellyel kapcsolatos ellenőrzés nem volt.*
- *Önellenzés általános forgalmi adó nemnél elkésett számla miatt kettő, egyéb korrekció következtében, három esetben történt.*
- *A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály a térségi hulladéklerakó telepen, elektronikus nyilvántartással kapcsolatos helyszíni ellenőrzést végzett, a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos nyilvántartási kötelezettségünk jogszabályi előírásoktól eltérő vezetése miatt 2019. 01. 22.-én (mérleg zárás előtt) 500 eFt mulasztási bírságot állapított meg. Ugyanakkor hulladéklerakási járulék adónemre lefolytatott 2016.04.01 – 2018.06.30. közötti időszakra vonatkozó adóellenőrzés alapján - javunkra - 8.504 eFt összegű adókülönbözetet állapított meg. Ez utóbbi javította a tárgy évi eredményt.*
- *A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály 2013-as lerakási járulékkal kapcsolatos eljárást 2018. 06. 22.-én megszüntette, 22.098 eFt járulék fizetési kötelezettséget és ezzel összefüggésben kiszabott 12.657 eFt adó- és mulasztási bírságot eltörölte. A lerakási járulék a saját tőkét, a bírság a tárgy évi eredményt javította.*
- *A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály lerakási járulékkal kapcsolatban 2017.04.01 – 2018. 07. 02. terjedő időszakra előre be nem jelentett helyszíni ellenőrzést folytatott le. Megállapítás nem volt.*

Az ANTSZ Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatala hulladékudvarok közegészségügyi, kémiai biztonsági, valamint NVT ellenőrzéseit végezte. A hiányosságokat pótoltuk, az eljárást 2018. 05. 15.-én megszüntette. 2018. 10. 12.-én lefolytatott újabb ellenőrzés mindent rendben talált.

- A Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal Munkaügyi és Munkavédelmi Hivatal „Munkavédelmi ellenőrzés közérdekű bejelentés” tárgyában 2018. 10. 29.-én lefolytatott vizsgálat során feltárt hiányosság megszüntetéséig a bejelentőt felfüggesztették a munkavégzés alól.
- Nógrád Megyei Katasztrófavédelem 2018.11.20.-án Tar hulladék udvaron tűzvédelmi ellenőrzést folytatott.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Jegyzője megbízásából 2018. decemberben a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrei vizsgálatot folytattak. A 12/2018. sz. ellenőrzés célja, feladata volt, hogy az Önkormányzat által nyújtott támogatás felhasználása megfelel-e a rendeletben foglaltaknak, biztosított-e a vagyónvédelem. Az ellenőrzés főbb megállapítása: „Az NHKV Zrt.-vel történő késedelmes elszámolások, valamint a közszolgáltatási díj alacsony mértéke miatt megromlott a VGÜ gazdasági helyzete, ami egyrészt kockázatot jelent a működésre, másrészt jövedelem kiesést, illetve többletfinanszírozási kényszert jelent a tulajdonosnak.” Valódi megoldást a hatékonyságra és a gazdaságosságra törekvés mellett a bevételek lényeges növelése hozhat.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 34.087 eFt-tal növekedett, az elszámolt értékcsökkenési leírás (9.831 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (1.452 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (45.370 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 209.900 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 359 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

<b>Vásárolt készletek</b>	<b>2017. év</b>	<b>2018. év</b>	<b>Eltérés</b>
- Építési és szakipari anyagok	603eFt	642eFt	39eFt
- Szerelési anyagok	38eFt	54eFt	16eFt
- Kenő és fűtőanyagok	2.169eFt	2.848eFt	679eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	774eFt	1.130eFt	356eFt
- Egyéb raktári anyagok	2.536eFt	1.244eFt	-1.292eFt
- Anyagi eszközök	69eFt	530eFt	461eFt
- Munka és védőruha	328eFt	428eFt	100eFt
<b>Anyagkészlet összesen</b>	<b>6.517eFt</b>	<b>6.876eFt</b>	<b>359eFt</b>
<b>Vásárolt készletek összesen</b>	<b>6.517eFt</b>	<b>6.876eFt</b>	<b>359eFt</b>

b) Követelések 143,616 eFt-tal haladják meg az előző éves záró állományt.

~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 146.573 eFt-tal haladta meg a bázis évi záró állományt a 10. sz. melléklet részletezése alapján. A mellékletből kitűnik, hogy a jelentős növekedésére a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő kintlévőségeinek 120.502 eFt-tal történő emelkedése, valamint az egyéb vállalkozási vevő állományának 26,071 eFt-os növekedése hatott.

A követelésállomány alakulására az alábbi intézkedések voltak hatással:

- Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.
- Követelések beszedésével külső, behajtó cég meghízása.
- Egyéb vevőállománynál fizetési meghagyás (750 eFt), végrehajtás kérése (667 eFt).
- Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2017. évben 256 eFt, 2018. évben 657 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 vevő állomány 120.502 eFt-tal növekedett, a határidőn belüli követelések 173.783 eFt -os emelkedésének és a határidőn túli követelések 53.281 e Ft-os csökkenésének együttes hatására.

A jelentős emelkedést elsősorban a Szelektív Nonprofit Kft. „köszolgáltató” részére történő 2018. III. és IV. negyedéves szolgáltatási díj kiszámlázása idézte elő, mivel a fizetési határidő 2019. évre áthúzódik.

A lakossági és közületi vevő állományunk 18.067 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 4.044 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 az NHKV Zrt. tudomásul vétele mellett, mely szerint az engedményező részére járó szolgáltatási díjat társaságunk részére utalja. Ebben a konstrukcióban 58.618 eFt kintlévőség rendeződött.

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 669 eFt értékvesztés elszámolására került sor. Pénzügyileg rendeződött vevőkövetelések visszaírt értékvesztése 7.655 eFt nagyságrendet képviselt.

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

~ Egyéb követelések állománya 15.757 eFt-ra alakult, 2.957 eFt-tal alatta maradt a bázis évi értéknek. Alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2017. év	2018. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	243 eFt	265 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	- eFt	557 eFt
- Munkavállalókkal szembeni követelés	14 eFt	- eFt
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	19 eFt	1.461 eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	200 eFt	460 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	6.660 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	505 eFt	875 eFt
- Adóköv. összege	16.518 eFt	10.737 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	69 eFt	265 eFt
- Egyéb követelés	1.146 eFt	1.137 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	-6.660 eFt	-6.660 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>18.714 eFt</b>	<b>15.757 eFt</b>

c) A pénzeszközök állománya 65.925 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. A növekmény oka, hogy év végén a közszolgáltató 80.000 eFt +ÁFA előleget fizetett a 2018. III. negyedévet érintő szolgáltatásért, hogy rendezni tudjuk 2019. 01.02.-re halasztott 2018. III. negyedéves 50.000 eFt lerakási járulék fizetési kötelezettségünket.

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

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

	2017 év	2018. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	4.069 eFt	5.687 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	61.902 eFt	90.721 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>65.971 eFt</b>	<b>96.408 eFt</b>

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős mértékű 30.437 eFt-os növekedése abból adódott, hogy az NHKV Zrt. felé benyújtott összesen 104.321 eFt szolgáltatási díj felülvizsgálati kérelmünkből 88.212 eFt került elfogadásra. Továbbra sem ismerik el a hulladék gazdálkodási szolgáltatási díjban az egyéb ráfordítást és a pénzügyi műveletek ráfordításit.

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 101.215 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest jelentősen 69.205 eFt-tal magasabb értéken zárt.

Több tényező együttes hatásaként:

- Kft. szinten 47.107 eFt adózott eredmény realizálódott. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2018. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony elszámoló ár miatt továbbra is veszteséges. A közszolgáltatáson kimutatott veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta.
- Tovább javította a saját tőkét, hogy 2013. évet érintő lerakási járulék hatósági ellenőrzése során jogtalanul kiszabott és részünkről peresített 22.098 eFt lerakási járulék fizetési kötelezettséget beszámolási időszakban teljes egészében eltörölték, ami javította az eredménytartalékot és így a saját tőkét.
- 1996. évi LXXXI. TAO törvény 7§ (1) pontja szerint – beruházás finanszírozására - lekötött tartalékba helyeztünk 24.000 eFt-ot.

A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakult

(adatok eFt)

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év
- Jegyzett tőke	10.000	10.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264	6.264
- Eredménytartalék	- 2.564	41.558	13.844
ből: Eltörölt 2013 éves lerakási járulék			22.098
- Lekötött tartalék			24.000
- Adózott eredmény	44.122	-25.812	47.107
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>57.822</b>	<b>32.010</b>	<b>101.215</b>

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2018. december 31-én 109.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre 96.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre 13.400 eFt

6. A kötelezettségek 172.538 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése (24.137 eFt) mellett a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős emelkedése (148.401 eFt) volt legnagyobb hatással.

- \* A hosszú lejáratú kötelezettségek között 2018.évben felvett beruházási hitel és a 2016. évben beszerzett gépjármű lízingdíjának éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek növekedésére a 2018. évben felvett beruházási hitel éven belüli törlesztési összege (7.000 eFt) mellett a szállítóállomány ( 87.140 eFt) és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (54.996 eFt) növekedése hatott.

Társaságunk szállító állománya a tárgyévben 326.988 eFt-ra alakult, melyből a határidőn belüli 71.111 eFt, míg a határidőn túli állomány 255.877 eFt volt.

A határidőn túli szállítói tartozások a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás feladatellátásával kapcsolatosan merültek fel:

- = Térségi Hulladéklerakó Telep lejárt bérleti díj tartozása 181.063 eFt,
- = Korszerű hulladék kezelő központ és szállító gépjárművek lejárt bérleti díj tartozása 63.088 eFt,
- = Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számlázási, ügyviteli program szállítói tartozás (7.286 eFt) - szóbeli megállapodás szerint - 2018. IV. negyedéves szolgáltatási díj megfizetése után válik esedékessé.
- = Egyéb lejárt szállítói tartozás 4.440 eFt.



Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 246.857 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2017. év	2018. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	23.390 eFt	25.140 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	28.566 eFt	73.696 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	75.885 eFt	91.017 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	12.657 eFt	-
- Parkoló, nyilvános illemhely üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	1.718 eFt	2.209 eFt
- Határozott idejű elszámolás ÁFA	47.925 eFt	52.417 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	1.347 eFt	1.223 eFt
- Részesedésekkel kapcsolatos köt.	-	500 eFt
- Egyéb kötelezettség	373 eFt	655 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>191.861 eFt</b>	<b>246.857 eFt</b>

Szembetűnő az adó és járulékokkal kapcsolatos kötelezettség 45.130 eFt-os növekedése, amit – a 2018.III.-IV. negyedéves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás késedelmes elszámolása miatt 2019. évre áthúzódó - ÁFA fizetés indokol.

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2017. év	2018. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	0 eFt	0 eFt
- Fizetendő kamatok	23 eFt	0 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	694 eFt	16.946 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	726 eFt	2.178 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.443 eFt</b>	<b>19.124 eFt</b>

## **D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Társaságunk 2018. üzleti évben 1.251.841 eFt bevételt realizált, 1.203.524 eFt költség, ráfordítás és 1.210 eFt TAO fizetési kötelezettség mellett az adózott eredmény 47.107 eFt nyereség.

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)	
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év
<b>- Gazdasági részleg</b>	<b>4.466</b>	<b>4.792</b>	<b>176</b>	<b>13.402</b>	<b>4.642</b>	<b>18.194</b>
~ központi irányítás	2	4	160	13.282	162	13.286
~ anyagraktár	405	700	-	7	405	707
~ gondnokság	4.059	4.088	16	113	4.075	4.201
<b>- Kommunális részleg</b>	<b>101.549</b>	<b>31.244</b>	<b>1.606</b>	<b>71.400</b>	<b>103.155</b>	<b>102.644</b>
~ köztisztaság	73.105	2.573	1.282	70.685	74.387	73.258
~ parkoló üzemeltetés	28.444	28.671	297	715	28.741	29.386
~ egyéb	-	-	27	-	27	-
<b>- Szállítási részleg</b>	<b>480.135</b>	<b>549.987</b>	<b>25.271</b>	<b>21.565</b>	<b>505.406</b>	<b>571.552</b>
~ hulladékbegyűjtés	477.440	536.473	25.098	19.013	502.538	555.486
~ javítóműhely	-	-	-	2.497	-	2.497
~ egyéb vállalkozás	2.695	13.514	173	55	2.868	13.569
<b>- Ártalmatlanítási részleg</b>	<b>516.917</b>	<b>547.979</b>	<b>11.278</b>	<b>11.472</b>	<b>528.195</b>	<b>559.451</b>
~ lerakó üzemeltetés	457.797	409.720	5.326	1.877	463.123	411.597
~ szelektív hulladékkez.	26.208	20.902	770	2.843	26.978	23.745
~ MBH kezelés	-	30.294	916	68	916	30.362
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	23	-	23	-
~ Komposztálás	8.126	5.036	-	35	8.126	5.071
~ állati hulladékkezelés	7.506	12.808	2.801	5.470	10.307	18.278
~ különleges hull. kez.	12.370	61.820	-	1.179	12.370	62.999
~ egyéb vállalk. szolg.	4.910	7.399	1.442	-	6.352	7.399
<b>Mindösszesen</b>	<b>1.103.067</b>	<b>1.134.002</b>	<b>38.331</b>	<b>117.839</b>	<b>1.141.398</b>	<b>1.251.841</b>
Ebből:						
- hulladékgazd. közszolg.	778.593	858.224	31.362	20.750	809.955	878.974
- egyéb vállalkozás	324.474	275.778	6.969	97.088	331.443	372.866

**Költségek, ráfordítások alakulása:**

1. Az anyagjellegű ráfordításaink 218.928 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest. Jelentős eltérést az egyéb szolgáltatás alakulása magyarázza.

Ezen belül:

- \* *Anyagköltségeink 22.485 eFt-os emelkedését elsősorban üzemanyag költség 11.604 eFt-os növekedése idézte elő, ugyanis 2018-tól Mátraszőlős községben is társaságunk látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat. Ezen túlmenően téli érdesítő anyagból 3.417 eFt-tal több felhasználás történt, de gépjárműalkatrész beszerzés is 1.785 eFt-tal haladta meg a bázist. Egyéb anyagoknál 5.409 eFt a túllépés.*
- ~ *Az igénybe vett szolgáltatások összességében 9.889 eFt-tal növekedett az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint.*
  - ~ *A táblázatból kitűnik, hogy jelentősen 38.379 eFt-tal megemelkedett a hulladék ártalmatlanítás költsége az FKF-VGÜ-Desing ügylet következtében, mikor is a Design Kft lomtalanításhoz kapcsolódó veszélyes hulladékot mint alvállalkozónk*

begyűjti költségét leszámllázza felénk, mi pedig 2.000 eFt nyereséggel tovább számllázzuk az FKF felé.

- ~ Megnövekedett a szállítási rakodási költség a Hulladék lerakó deponiáján 2018. júliusában bekövetkezett öngyulladás miatt. Takaró anyag terítése forgórakodóval több mint 2.176 eFt többlet költséget jelentett vállalkozásunknak.
- ~ Oktatásra, továbbképzésre 3.290 eFt-tal fordítottunk többet.
- ~ Hirdetés, reklám költségek is 978 eFt-tal haladták meg a bázis értéket.
- ~ 2018. II. félévtől a Szelektív Kft (közszolgáltató) központi irányítási költségeihez hozzájárulást kell fizetnünk, értéke 24.803 eFt volt.
- ~ Az előzőekben részletezett többlet költségeket némiképp ellensúlyozta a bérleti díjajnál bekövetkezett 49.659 eFt-os megtakarítás. 2018. 07.07-től hulladékgazdálkodási közfeladatot alvállalkozóként látjuk el és szerződés szerint a tulajdonosoknak nem kellett II. félévre bérleti díjat fizetnünk, helyébe lépett a közszolgáltatónak fizetett úgynevezett „Albérleti díj”, nagyságrendje félévre 2.500 eFt volt.
- ~ karbantartásra 7.539 eFt-tal fordítottunk kevesebbet mivel megszűnt a bérelt hulladék szállító járművekre a javítási átalány fizetési kötelezettségünk.

- Szembetűnő az Egyéb szolgáltatások értékének 186.230 eFt-os emelkedése, mely elsősorban abból adódott, hogy - több neves könyvvizsgáló véleménye alapján – a Környezetvédelmi Főfelügyelőségnek (hatóságnak) fizetett, teljesítménnyel arányosan változó 189.433 eFt lerakási járulékot 2018. évtől már nem egyéb ráfordítások között, hanem mint hatósági díj az egyéb szolgáltatások között tartjuk nyilván. Ezen túlmenően a bankköltségek 482 eFt-tal növekedtek, a biztosítási díjajnál pedig 2.005 eFt megtakarítás volt tapasztalható.

- Az eladott áruk beszerzési értéke (580 eFt) között konténer értékesítés (275 eFt), téli érdesítő (27 eFt) és gépjármű alkatrész (278 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

2. A személyi jellegű ráfordítások 46.366 eFt-tal haladták meg a bázis értéket. A bérköltség a bázis időszakhoz képest 44.952 eFt-tal növekedett, elsősorban a tárgyévi kötelező elvárt minimál béremelés (7.529 eFt), bérrendezés, létszám összetétel változás (14.843 eFt), minőségi pótlék növekedés (22.580 eFt) együttes hatására. (pénzügyi és gazdálkodási nehézségeink ellenére így sikerült megállítani a szakképzett munkaerő elvándorlást a több éve elmaradt béremelés részbeni pótlásával). A személyi jellegű egyéb kifizetések minimális 171 eFt növekedést mutatnak, a bérjárulékoknál is mindössze 1.243 eFt növekedés volt tapasztalható. A személyi jellegű egyéb ráfordítások alakulását a 13. sz. melléklet mutatja be.

3. Az értékcsökkenési leírás 6.689 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás (4.164 eFt) és a kisértékű eszközbeszerzések (2.525 eFt) csökkenése együttesen hatott.

A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 9/a. sz. melléklet tartalmazza.

4. Az egyéb ráfordításoknál 222.122 eFt-os csökkenés tapasztalható, elsősorban az Egyéb szolgáltatásnál leírtak hatására. Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti.

Az egyéb bevételek 79.510 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest, ugyanis 2018. évtől támogatás formájában kapjuk az Önkormányzattól a köztisztasági feladatok ellátására a keret összeget (71.305 eFt). Tovább javította pozíciónkat az egyéb bevételek között elszámolt, 2013. éves lerakási járulék ellenőrzés során kiszabott és peresített 12.657 eFt adóbírság eltörlése. Egyéb bevételek részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.

5. *A pénzügyi műveletek ráfordítás 53 eFt-tal alatta maradt az előző évi értéknek, a hiteltörlesztés kamatvonzatának (124 eFt) csökkenése, valamint a szakmai egyesület működési költség hozzájárulásának (71eFt) növekedése együttes hatására.*
6. *A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 48.317 eFt adózás előtti eredménnyel, nyereséggel zárta.*

*A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével 1.210 eFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett (15. számú melléklet).*

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

*Salgótarján, 2019. május 24.*

  
Fekete Zoltán  
ügyvezető igazgató



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

**MÉRLEG**

<b>Eszközök (aktívák)</b>			<b>Források (passzívák)</b>		
	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2018. év (E Ft)</b>		<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2018. év (E Ft)</b>
<b>01.</b>	<b>A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)</b>	<b>75 361</b>	<b>01.</b>	<b>D. Saját tőke (01. - 08. sor)</b>	<b>24 542</b>
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	0	02.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	8 447
03.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)</i>	75 361	03.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE</i>	
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	44 410	04.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	5 291
05.	2. Műsz. berend. gépek, jár.	29 323	05.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	33 358
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	1 628	06.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>	
07.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	0	07.	<i>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</i>	
<b>08.</b>	<b>B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)</b>	<b>484 109</b>	08.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	-22 554
09.	<i>I. KÉSZLETEK</i>	5 539	<b>09.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>96 000</b>
10.	1. Anyagok	5 539	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	96 000
11.	<i>II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)</i>	455 325	<b>11.</b>	<b>F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)</b>	<b>516 457</b>
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	443 503	12.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	14 539
13.	2. Egyéb köve:elések	11 822	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek	14 539
14.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)</i>	23 245	14.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 17.)</i>	501 918
15.	1. Pénztár		15.	1. Rövid lejáratú hitelek	4 154
16.	2. Bankbetétek	23 245	16.	2. Szállítók	274 818
<b>17.</b>	<b>C. Atkív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)</b>	<b>94 209</b>	17.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	222 946
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 442	<b>18.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (19. - 20. sor)</b>	<b>16 680</b>
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	3 767	19.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
20.	3. Halasztott ráf.		20.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	16 680
<b>22.</b>	<b>Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)</b>	<b>653 679</b>	<b>22.</b>	<b>Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)</b>	<b>653 679</b>

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás  
2018. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltségeljárással)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb vállalkozás	Kft. Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	858 224	275 778	1 134 002
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
<b>I.</b>	<b>Ertékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)</b>	<b>858 224</b>	<b>275 778</b>	<b>1 134 002</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		116	116
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)</b>	<b>0</b>	<b>116</b>	<b>116</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>20 750</b>	<b>97 088</b>	<b>117 838</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	4 491	3 164	7 655
05.	Anyagköltség	135 892	26 754	162 646
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	143 024	123 039	266 063
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	185 664	27 493	213 157
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	580	580
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)</b>	<b>464 580</b>	<b>177 866</b>	<b>642 446</b>
10.	Béreköltség	287 080	81 655	368 735
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 592	11 597	59 189
12.	Bérbírlékok	55 988	16 535	72 523
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)</b>	<b>390 660</b>	<b>109 787</b>	<b>500 447</b>
<b>VI.</b>	<b>Ertécsökkenési leírás</b>	<b>7 148</b>	<b>2 683</b>	<b>9 831</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>38 979</b>	<b>11 086</b>	<b>50 065</b>
	Ebből: értékvesztés	435	235	670
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.-II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-22 393</b>	<b>71 560</b>	<b>49 167</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	161	269	430
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		421	421
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>161</b>	<b>690</b>	<b>851</b>
<b>B.</b>	<b>PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>-161</b>	<b>-689</b>	<b>-850</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (A. - B.)</b>	<b>-22 554</b>	<b>70 871</b>	<b>48 317</b>
<b>X.</b>	<b>ADÓFIZETESI KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>	<b>1 210</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C. - X.)</b>	<b>-22 554</b>	<b>69 661</b>	<b>47 107</b>

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

(Adatok %-ban)

<i><b>ESZKÖZÖK</b></i>	<i><b>2017.év</b></i>	<i><b>2018.év</b></i>	<i><b>Változás</b></i>	<i><b>FORRÁSOK</b></i>	<i><b>2017.év</b></i>	<i><b>2018.év</b></i>	<i><b>Változás</b></i>
<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>16,8</b>	<b>15,4</b>	<b>91,7</b>	<b>D Saját tőke</b>	<b>5,7</b>	<b>12,1</b>	<b>212,3</b>
1. Immateriális javak	0,2	0,1	50,0	1. Jegyzett tőke	1,8	1,2	66,7
2. Tárgyi eszközök	16,6	15,2	91,6	2. Tőketartalék	1,1	0,7	63,6
- Ingatlanok	13,1	8,4	64,1	3. Eredménytartalék	7,4	1,7	23,0
- Műsz. berend., gépek	3,0	5,3	176,7	4. Lekötött tartalék	0,0	2,9	-
- Egyéb berend. felsz.	0,5	0,3	60,0	5. Adózott eredmény	-4,6	5,6	-121,7
- Beruházások	0,0	1,2	-	<b>E Céltartalékok</b>	<b>16,8</b>	<b>13,1</b>	<b>78,0</b>
- Beruházásra adott előleg	-	-	-	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>77,2</b>	<b>72,5</b>	<b>93,9</b>
3. Befektetett pü-i. eszk.	0,0	0,1	-	5. Hosszú lejáratú	0,2	3,0	1 500,0
<b>B Forgóeszközök</b>	<b>71,5</b>	<b>73,1</b>	<b>102,2</b>	6. Rövid lejáratú	77,0	69,5	90,3
4. Készletek	1,2	0,8	66,7	<b>G Passzív időbeli elhat.</b>	<b>0,3</b>	<b>2,3</b>	<b>766,7</b>
5. Követelések	62,1	58,9	94,8	<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>
6. Értékpapírok	0,0	0,0	-				
7. Pénzeszközök	8,2	13,4	163,4				
<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>11,7</b>	<b>11,5</b>	<b>98,3</b>				
<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>				

## Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2017. év	2018. év
<b>1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-2,26%	4,34%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	-2,26%	3,86%
<b>2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	-77,82%	48,58%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-80,64%	47,74%
<b>3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	-5,49%	9,82%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	-7,69%	13,33%
<b>4. Élőmunka termelékenysége:</b>			
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	8 232	8 463
<b>5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	-26,33%	38,21%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	-382,25%	715,05%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	-25,53%	35,64%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2017. év	2018. év	Index %
<b>1. Tartósan befektetett eszközök aránya</b>	(Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	16,85%	15,39%	91,34%
<b>2. Forgóeszközök aránya</b>	Forgóeszközök / Eszközök összesen	71,40%	73,07%	102,34%
<b>3. Befektetett eszközök fedezettsége</b>	Saját tőke / Befektetett eszközök	33,84%	78,65%	232,42%
<b>4. Saját tőke aránya</b>	Saját tőke / Források összesen	5,70%	12,11%	212,46%
<b>5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató</b>	Saját tőke / Jegyzett tőke	320,10%	1012,15%	316,20%
<b>6. Likviditási mutató</b>	Forgóeszközök / Kötelezettségek	92,45%	100,77%	109,00%
<b>7. Rövid távú likviditás I.</b>	Forgóeszközök / Rövl.lej. kötelezettségek	92,71%	105,16%	113,43%
<b>8. Rövid távú likviditás II.</b>	Forgóeszközök-Követelések / Rövl.lejár.kötelez.	12,10%	20,42%	168,76%
<b>9. Gyorsráta mutató</b>	Likvid pénzeszközök / Rövl.lej.kötelezettségek	10,59%	19,24%	181,68%
<b>10. Hitelfedezettségi mutató</b>	Követelések / Rövid lej. kötelezettségek	80,61%	84,74%	105,12%
<b>11. Az eladósodottság mértéke</b>	Kötelezettségek / Saját tőke	1354,70%	598,90%	44,21%
<b>12. Nettó eladósodottság</b>	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	265,66%	112,59%	42,38%



**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás**  
gazdasági hatékonyság, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulása

Ssz.	Megnevezés	2018. év
1.	<b>Gazdasági hatékonyság</b> Adózott eredmény/Ráfordítás	-2,50%
2.	<b>Élőmunka hatékonyság</b> Bruttó termelési érték/létszám	9 753
3.	<b>Élőmunka hatékonyság</b> Anyagmentes termelési érték/létszám	4 473
4.	<b>Bérhatékonyság</b> Nettó termelési érték/béreköltség x 100	134,63%
5.	<b>Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	-3,43%
6.	<b>Komplex hatékonyság</b> Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbéreköltség	0,63
7.	<b>Tőkehatékonyság</b> Bruttó termelési érték/saját tőke	34,97
8.	<b>Hozzáadott érték</b>	<b>375 254</b>
	- Személyi jellegű ráfordítások	390 660
	- Értékcsökkenési leírás	7 148
	- Adózás előtti eredmény	-22 554
9.	<b>Vagyoni helyzet elemzése</b>	
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	11,53%
	- Forgó eszközök aránya Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100	74,06%
10.	<b>Tárgyi eszköz értékelése</b>	
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	28,49%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	8,17%
11.	<b>Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése</b>	
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értkesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	-2,55%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	-2,57%
12.	<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>	
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	-91,90%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	-91,90%
13.	<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>	
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	-27,68%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	-3,45%
14.	<b>Eladósodottságot jellemző mutatók</b>	
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	21,04
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	2,49

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

<i><b>ESZKÖZÖK</b></i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. év</i>	<i>Változás</i>	<i><b>FORRÁSOK</b></i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. év</i>	<i>Változás</i>
<b>I. Likvid eszközök</b>				<b>I. Lejárt tart.</b>	220 127	255 877	35 750
- Pénzeszközök	45 804	111 729	65 925				
<b>II. Mobil eszközök</b>				<b>II. Rövid hat. belül esed. tartozások</b>	213 760	344 092	130 332
- Követelések	348 599	492 215	143 616				
- Aktív időb.	61 902	90 721	28 819				
<b>I - II. Összesen</b>	<b>456 305</b>	<b>694 665</b>	<b>238 360</b>	<b>I - II. Összesen</b>	<b>433 887</b>	<b>599 969</b>	<b>166 082</b>
<b>III. Mobilizálható eszk.</b>				<b>III. Később esed. tart.</b>	1 195	25 332	24 137
- Készletek	6 517	6 876	359				
<b>I - III. Összesen</b>	<b>462 822</b>	<b>701 541</b>	<b>238 719</b>	<b>I - III. Összesen</b>	<b>435 082</b>	<b>625 301</b>	<b>190 219</b>
<b>IV. Immobil eszközök</b>				<b>IV. Vissza nem fiz. forr.</b>			
- Befektetett eszközök	94 601	128 688	34 087	(saját tőke, céltart.)	126 410	210 615	84 205
- Aktív időb.	4 069	5 687	1 618				
<b>I - IV. Összesen</b>	<b>561 492</b>	<b>835 916</b>	<b>274 424</b>	<b>I - IV. Összesen</b>	<b>561 492</b>	<b>835 916</b>	<b>274 424</b>

**CASH FLOW - KIMUTATÁS**  
(eFt)

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés
<b>I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
1. Adózás előtti eredmény	-25 812	48 317	74 129
2. Elszámolt amortizáció	16 520	9 831	-6 689
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-7 271	-6 985	286
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	15 000	15 000	0
5. Befektetett eszköz értékesítés (-) eredménye, selejtezés nettó ért. (+)	-959	-650	309
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	0	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása	87 583	87 140	-443
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	104 287	77 094	-27 193
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 407	17 681	30 088
10. Vevőkövetelés változása	-263 156	-139 588	123 568
11. Egyéb forgóeszközök változása	-6 595	2 598	9 193
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	135 676	-30 437	-166 113
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-1 210	-1 210
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			-
<b>Működési cash-flow összesen:</b>	<b>42 866</b>	<b>78 791</b>	<b>35 925</b>
<b>II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás</b>			
17. Befektetett eszk. beszerzése	-8 719	-45 370	-36 651
18. Befektetett eszk. eladása	1 110	2 102	992
<i>Korrektció</i>			
- Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
<b>Befektetési cash-flow összesen:</b>	<b>-7 609</b>	<b>-43 268</b>	<b>-35 659</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>			
19. Hitel és kölcsön felvétele		31 500	31 500
20. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét			-
21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	-11 764	-735	11 029
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	-389	-363	26
<b>Finanszírozási cash-flow</b>	<b>-12 153</b>	<b>30 402</b>	<b>42 555</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>23 104</b>	<b>65 925</b>	<b>42 821</b>

**Értékelés**

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
<b>Források összesen</b>	<b>291 263</b>	<b>100,00%</b>
- Folyamatos működésből	257 661	88,46%
- Befektetési tevékenységből	2 102	0,72%
- Pénzügyi műveletekből	31 500	10,81%
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>-225 338</b>	<b>100,00%</b>
- Folyamatos működésből	-178 870	79,38%
- Befektetési tevékenységből	-45 370	20,13%
- Pénzügyi műveletekből	-1 098	0,49%

65 925

## Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	
<b>1. Teljes munkaidős:</b>	<b>127</b>	<b>126</b>	<b>311 062</b>	<b>351 246</b>	<b>40 184</b>
- Fizikai	95	97	205 918	239 051	33 133
- Szellemi	32	29	105 144	112 195	7 051
<b>2. Nem teljes munkaidős:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>6 676</b>	<b>8 204</b>	<b>1 528</b>
- Fizikai	5	5	6 676	8 204	1 528
- Szellemi	0	0	0	0	0
<b>3. Nyugdíjas:</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3 920</b>	<b>7 027</b>	<b>3 107</b>
- Fizikai	1	1	439	492	53
- Szellemi	1	2	3 481	6 535	3 054
<b>4. Kft. összesen:</b>	<b>134</b>	<b>134</b>	<b>321 658</b>	<b>366 477</b>	<b>44 819</b>
- Fizikai	101	103	213 033	247 747	34 714
- Szellemi	33	31	108 625	118 730	10 105
<b>5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>205</b>	<b>133</b>
<b>6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2 053</b>	<b>2 053</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>134</b>	<b>134</b>	<b>323 783</b>	<b>368 735</b>	<b>44 952</b>

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2018.01.01.	Évközi		Átsorolás „0”-ba	Záró bruttó érték 2018.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2018.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2018.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>4 134</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 374</b>	<b>2 848</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 406</b>	<b>968</b>
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyoni értékű jogok	2 649	240			2 889	1 363	558			1 921	968
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	1 485				1 485	1 485				1 485	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>394 678</b>	<b>83 356</b>	<b>54 465</b>	<b>5 904</b>	<b>417 665</b>	<b>301 363</b>	<b>12 531</b>	<b>17 975</b>	<b>5 474</b>	<b>290 445</b>	<b>127 220</b>
<b>1. Ingtal. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	<b>108 497</b>	<b>169</b>	<b>767</b>	<b>169</b>	<b>107 730</b>	<b>35 143</b>	<b>2 291</b>	<b>144</b>	<b>169</b>	<b>37 121</b>	<b>70 609</b>
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületrészek	69 800				69 800	10 554	1 380			11 934	57 866
- Egyéb építmények	21 972		767	169	21 036	10 289	728	144	169	10 704	10 332
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387				1 387	317	14			331	1 056
- Ingtatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	13 983	169			14 152	13 983	169			14 152	0
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	<b>240 241</b>	<b>37 245</b>	<b>10 673</b>	<b>5 069</b>	<b>261 744</b>	<b>223 309</b>	<b>8 982</b>	<b>10 353</b>	<b>4 639</b>	<b>217 299</b>	<b>44 445</b>
- Termelő gépek, berend.	9 608	19 761	97	572	28 700	7 291	2 570	57	572	9 232	19 468
- Járművek	9 658	12 415		4 497	17 576	3 598	1 773		4 067	1 304	16 272
- 0-ra leírt term. ber. járművek	220 975	5 069	10 576		215 468	212 420	4 639	10 296		206 763	8 705
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	<b>45 940</b>	<b>1 072</b>	<b>7 986</b>	<b>666</b>	<b>38 360</b>	<b>42 911</b>	<b>1 258</b>	<b>7 478</b>	<b>666</b>	<b>36 025</b>	<b>2 335</b>
- Üzleti gépek, berend., felsz.	0				0	0				0	0
- Egyéb járművek	0				0	0				0	0
- Irodai igazg. berend.	4 436	406	150	666	4 026	3 207	592	142	666	2 991	1 035
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	41 504	666	7 836		34 334	39 704	666	7 336		33 034	1 300
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>0</b>	<b>44 870</b>	<b>35 039</b>	<b>0</b>	<b>9 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 831</b>
- Befejezetlen beruházások	0	44 870	35 039		9 831	0				0	9 831
- Felújítások	0				0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0	0
<b>5. Beruh. adott előleg</b>	<b>0</b>				<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>398 812</b>	<b>83 596</b>	<b>54 465</b>	<b>5 904</b>	<b>422 039</b>	<b>304 211</b>	<b>13 089</b>	<b>17 975</b>	<b>5 474</b>	<b>293 851</b>	<b>128 188</b>

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2018. 12. 31.	Halmazott écs. 2018. 12. 31.	Nettó érték 2018. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>4 374</b>	<b>3 406</b>	<b>968</b>	<b>530</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>530</b>	<b>569</b>	<b>107,36</b>
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	2 889	1 921	968	530	558	0	11	530	569	107,36
- 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
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>417 665</b>	<b>290 445</b>	<b>127 220</b>	<b>11 249</b>	<b>7 057</b>	<b>4 741</b>	<b>2 205</b>	<b>15 990</b>	<b>9 262</b>	<b>57,92</b>
<b>1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	<b>107 730</b>	<b>37 121</b>	<b>70 609</b>	<b>2 119</b>	<b>2 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 119</b>	<b>2 122</b>	<b>100,14</b>
- Földterület	1 355	0	1 355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés								0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	69 800	11 934	57 866	1 380	1 380			1 380	1 380	100,00
- Egyéb építmények	21 036	10 704	10 332	725	728			725	728	100,41
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	331	1 056	14	14			14	14	100,00
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.								0	0	0,00
- 0-ra leírt ingatlanok	14 152	14 152	0					0	0	0,00
<b>2. Műszaki berend, gépek, járművek</b>	<b>261 744</b>	<b>217 299</b>	<b>44 445</b>	<b>8 196</b>	<b>4 343</b>	<b>4 271</b>	<b>1 409</b>	<b>12 467</b>	<b>5 752</b>	<b>46,14</b>
- Temelő gépek, berend.	28 700	9 232	19 468	1 588	2 570	4 271	1 409	5 859	3 979	67,91
- Járművek	17 576	1 304	16 272	6 608	1 773			6 608	1 773	26,83
- 0-ra leírt term. ber. járművek	215 468	206 763	8 705					0	0	0,00
<b>3. Egyéb berend, felsz., járművek</b>	<b>38 360</b>	<b>36 025</b>	<b>2 335</b>	<b>934</b>	<b>592</b>	<b>470</b>	<b>796</b>	<b>1 404</b>	<b>1 388</b>	<b>98,86</b>
- Üzleti gépek, berend., felsz.	0	0	0	38	0			38	0	0,00
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	4 026	2 991	1 035	896	592	470	796	1 366	1 388	101,61
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 334	33 034	1 300					0	0	0,00
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>9 831</b>	<b>0</b>	<b>9 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- Befejezetlen beruházások	9 831	0	9 831					0	0	0,00
- Felújítások	0	0	0					0	0	0,00
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0					0	0	0,00
<b>5. Beruházásokra adott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen:</b>	<b>422 039</b>	<b>293 851</b>	<b>128 188</b>	<b>11 779</b>	<b>7 615</b>	<b>4 741</b>	<b>2 216</b>	<b>16 520</b>	<b>9 831</b>	<b>59,51</b>

**Hulladékgazdálkodásközzolgáltatásitevékenység**  
**Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének, és az**  
**elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)**

Megnevezés	Záró bruttó érték 2017. 12. 31.	Záró bruttó érték 2018. 12. 31.	Halmozott écs. 2017. 12. 31.	Halmozott écs. 2018. 12. 31.	Nettó érték 2017. 12. 31.	Nettó érték 2018. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						
							Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
							2017.év	2018.év	2017.év	2018.év	2017.év	2018.év	
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>289</b>	<b>289</b>	<b>289</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
- Átszerv. aktivált értéke					0	0						0	0
- Vagyoni értékű jogok					0	0					11	0	11
- Vagyoni értékű jogokelőleg					0	0						0	0
- Szellemi termékek					0	0						0	0
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	289	289	0	0						0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>252 578</b>	<b>264 269</b>	<b>194 444</b>	<b>188 908</b>	<b>58 134</b>	<b>75 361</b>	<b>8 483</b>	<b>4 864</b>	<b>413</b>	<b>281</b>	<b>8 896</b>	<b>5 145</b>	
<b>I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.</b>	<b>65 400</b>	<b>65 410</b>	<b>20 461</b>	<b>21 000</b>	<b>44 939</b>	<b>44 410</b>	<b>1 350</b>	<b>1 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1350</b>	<b>1 314</b>	
- Földterület	55		0	0	55	0					0	0	
- Telek, telkerítés					0	0					0	0	
- Épületek, épületrészek	43 314	42 347	5 288	5 275	38 026	37 072	860	820			860	820	
- Egyéb építmények	14 798	15 661	7 940	8 323	6 858	7 338	490	494			490	494	
- Üzemkörön kívüli ingatl.					0	0					0	0	
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.					0	0					0	0	
- 0-ra leírt ingatlanok	7 233	7 402	7 233	7 402	0	0					0	0	
<b>2. Műszaki berend. gépek, járművek</b>	<b>163 527</b>	<b>175 246</b>	<b>152 086</b>	<b>145 923</b>	<b>11 441</b>	<b>29 323</b>	<b>6 420</b>	<b>3 234</b>	<b>183</b>	<b>117</b>	<b>6 603</b>	<b>3 351</b>	
- Temelő gépek, berend.	8 735	25 627	6 703	8 972	2 032	16 655	1 373	2 326	183	117	1 556	2 443	
- Járművek	4 468	6 528	2 149	900	2 319	5 628	5 047	908			5 047	908	
- 0-ra leírt term. Ber.		10 968		10 928		40							
- 0-ra leírt term. járművek		102 742		98 662		4 080							
- 0-ra leírt term. ber és járművek	150 324	143 091	143 234	136 051	7 090	7 040							
<b>3. Egyéb berend., felsz., járművek</b>	<b>23 651</b>	<b>23 613</b>	<b>21 897</b>	<b>21 985</b>	<b>1 754</b>	<b>1 628</b>	<b>713</b>	<b>316</b>	<b>230</b>	<b>164</b>	<b>943</b>	<b>480</b>	
- Üzleti gépek, berend., felsz.					0	0	38				38	0	
- Egyéb járművek	0				0	0					0	0	
- Irodai igazg. berend.	2 988	2 511	2 444	2 093	544	418	675	316	230	164	905	480	
- Üzemkörön kívüli berend.					0	0					0	0	
- 0-ra futott egyéb ber., felsz. 141		231		231		0							
- 0-ra futott egyéb ber., felsz. 142		6 720		5 520		1 200							
- 0-ra futott egyéb ber., felsz. 143		9 508		9 498		10							
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	20 663	21 102	19 453	19 892	1 210	1 210					0	0	
<b>4. Beruházások, felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
- Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Felújítások					0	0	0	0	0	0	0	0	
- Hull gyűjtő ber					0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>5. Beruházásokra adott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Összesen:</b>	<b>252 867</b>	<b>264 558</b>	<b>194 733</b>	<b>189 197</b>	<b>58 134</b>	<b>75 361</b>	<b>8 483</b>	<b>4 864</b>	<b>413</b>	<b>292</b>	<b>8 896</b>	<b>5 156</b>	

## Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2017. év Tény	2018. év Tény	2017. év Tény	2018. év Tény	2017. év Tény	2018. év Tény	2017. év Tény	2018. év Tény	
<b>1. Hulladékgazd. közszolg. vevő</b>	<b>292 879</b>	<b>418 863</b>	<b>19 202</b>	<b>9 459</b>	<b>85 586</b>	<b>77 262</b>	<b>397 667</b>	<b>505 584</b>	<b>107 917</b>
- Határidőn belüli	241 545	418 863	4 678	0	0	0	246 223	418 863	172 640
- Határidőn túli	51 334	0	14 524	9 459	85 586	77 262	151 444	86 721	-64 723
= 30 napon belüli	5 650	0	0	0	0	0	5 650	0	-5 650
= 31 - 60 nap	5 665	0	16	0	0	0	5 681	0	-5 681
= 61 - 90 nap	4 092	0	383	0	0	0	4 475	0	-4 475
= 91 - 180 nap	17 284	0	264	0	0	0	17 548	0	-17 548
= 181 - 360 nap	18 622	0	432	0	0	0	19 054	0	-19 054
= 360 napon túli	21	0	13 429	9 459	85 586	77 262	99 036	86 721	-12 315
<b>2. Egyéb szolg. vevő</b>	<b>7 154</b>	<b>27 942</b>	<b>0</b>	<b>6 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 154</b>	<b>34 722</b>	<b>27 568</b>
- Határidőn belüli	6 641	21 605	0	4 828	0	0	6 641	26 433	19 792
- Határidőn túli	513	6 337	0	1 952	0	0	513	8 289	7 776
= 30 napon belüli	100	4 076	0	0	0	0	100	4 076	3 976
= 31 - 60 nap	29	590	0	0	0	0	29	590	561
= 61 - 90 nap	0	36	0	464	0	0	0	500	500
= 91 - 180 nap	179	765	0	359	0	0	179	1 124	945
= 181 - 360 nap	107	660	0	407	0	0	107	1 067	960
= 360 napon túli	98	210	0	722	0	0	98	932	834
<b>3. Összes vevőkövetelés</b>	<b>300 033</b>	<b>446 805</b>	<b>19 202</b>	<b>16 239</b>	<b>85 586</b>	<b>77 262</b>	<b>404 821</b>	<b>540 306</b>	<b>135 485</b>
- Határidőn belüli	248 186	440 468	4 678	4 828	0	0	252 864	445 296	192 432
- Határidőn túli	51 847	6 337	14 524	11 411	85 586	77 262	151 957	95 010	-56 947
= 30 napon belüli	5 750	4 076	0	0	0	0	5 750	4 076	-1 674
= 31 - 60 nap	5 694	590	16	0	0	0	5 710	590	-5 120
= 61 - 90 nap	4 092	36	383	464	0	0	4 475	500	-3 975
= 91 - 180 nap	17 463	765	264	359	0	0	17 727	1 124	-16 603
= 181 - 360 nap	18 729	660	432	407	0	0	19 161	1 067	-18 094
= 360 napon túli	119	210	13 429	10 181	85 586	77 262	99 134	87 653	-11 481
<b>5. Vevőköv. értékvesztése</b>	<b>3 400</b>	<b>453</b>	<b>11 160</b>	<b>8 836</b>	<b>60 376</b>	<b>54 559</b>	<b>74 936</b>	<b>63 848</b>	<b>-11 088</b>
- Közzszolg. vevőköv. értékvesztése	3 130	0	11 160	7 522	60 376	54 559	74 666	62 081	-12 585
- Egyéb szolg. vevőköv. értékvesztése	270	453	0	1 314	0	0	270	1 767	1 497
<b>6. Mérleg szerinti vevőállomány</b>	<b>296 633</b>	<b>446 352</b>	<b>8 042</b>	<b>7 403</b>	<b>25 210</b>	<b>22 703</b>	<b>329 885</b>	<b>476 458</b>	<b>146 573</b>
- Közzszolgáltatás vevőállománya	289 749	418 863	8 042	1 937	25 210	22 703	323 001	443 503	120 502
- Egyéb szolg. vevőállománya	6 884	27 489	0	5 466	0	0	6 884	32 955	26 071



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

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év
<b>I. Lakossági vevő</b>	<b>85 586</b>	<b>77 262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 586</b>	<b>77 262</b>
- Salgótarján	40 901	35 550	0	0	40 901	35 550
- Egylúzasgerge	570	565	0	0	570	565
- Karancsberény	53	53	0	0	53	53
- Karancseszti	1 264	1 130	0	0	1 264	1 130
- Karancslapujtó	3 288	3 138	0	0	3 288	3 138
- Lucfalva	1 105	1 064	0	0	1 105	1 064
- Mátranovák	1 961	1 777	0	0	1 961	1 777
- Mátraszele	485	485	0	0	485	485
- Mátraszőlős	925	903	0	0	925	903
- Máttaterenye	2 131	2 009	0	0	2 131	2 009
- Nemi	844	791	0	0	844	791
- Nógrádmegyér	2 415	2 346	0	0	2 415	2 346
- Rimóc	1 906	1 836	0	0	1 906	1 836
- Etes	3 450	3 114	0	0	3 450	3 114
- Sámsonháza	235	235	0	0	235	235
- Somoskőújfalú	2 679	2 525	0	0	2 679	2 525
- Varsány	1 176	1 033	0	0	1 176	1 033
- Nagybárcány	1 799	1 492	0	0	1 799	1 492
- Kozárd	78	78	0	0	78	78
- Ecség	1 629	1 484	0	0	1 629	1 484
- Nógrádszakál	1 657	1 620	0	0	1 657	1 620
- Endrefalva	1 595	1 469	0	0	1 595	1 469
- Litke	1 041	866	0	0	1 041	866
- Szalmatercs	483	453	0	0	483	453
- Ipolytamóc	485	485	0	0	485	485
- Cered	565	510	0	0	565	510
- Zabar	621	560	0	0	621	560
- Szilaspogony	450	428	0	0	450	428
- Szécsényfelfalu	344	344	0	0	344	344
- Alsótold	42	42	0	0	42	42
- Felsőtold	70	67	0	0	70	67
- Kisbárcány	2	2	0	0	2	2
- Szurdokpüspöki	416	404	0	0	416	404
- Kazár	930	869	0	0	930	869
- Magyargéc	578	537	0	0	578	537
- Mátramindszent	470	421	0	0	470	421
- Kishartyán	270	252	0	0	270	252
- Karancsság	979	931	0	0	979	931
- Ságújfalu	610	608	0	0	610	608
- Báma	438	433	0	0	438	433
- Piliny	295	241	0	0	295	241
- Garáb	0	0	0	0	0	0
- Cserhátszentiván	53	53	0	0	53	53
- Cséce	612	491	0	0	612	491
- Vizslás	579	510	0	0	579	510
- Sóshartyán	1 090	1 057	0	0	1 090	1 057
- Bokor	0	0	0	0	0	0
- Bátorterenye	969	958	0	0	969	958
- Dorogháza	53	53	0	0	53	53
- Hasznos	14	14	0	0	14	14
- Kutasó	2	2	0	0	2	2
- Mátrakeresztes	10	10	0	0	10	10
- Mátraverebély	361	361	0	0	361	361
- Rákócziabánya	95	95	0	0	95	95
- Pásztó	505	500	0	0	505	500
- Szuha-Mátraalmás	8	8	0	0	8	8
<b>II. Közületi vevő</b>	<b>19 202</b>	<b>9 459</b>	<b>4 678</b>	<b>0</b>	<b>14 524</b>	<b>9 459</b>
- Társasházak	11 341	7 977	0	0	11 341	7 977
- Gazdálkodó szervezet	6 709	1 482	3 629	0	3 080	1 482
- Költségvetési szervek	1 152	0	1 049	0	103	0
<b>III. Egyéb vevő</b>	<b>292 879</b>	<b>418 863</b>	<b>241 545</b>	<b>418 863</b>	<b>51 334</b>	<b>0</b>
<b>IV. Vevő összesen:</b>	<b>397 667</b>	<b>505 584</b>	<b>246 223</b>	<b>418 863</b>	<b>151 444</b>	<b>86 721</b>
<b>V. Értékvésztés</b>	<b>74 666</b>	<b>62 081</b>	<b>1 143</b>	<b>0</b>	<b>73 523</b>	<b>62 081</b>
<b>VI. Mérleg szer. vevő</b>	<b>323 001</b>	<b>443 503</b>	<b>245 080</b>	<b>418 863</b>	<b>77 921</b>	<b>24 640</b>

## Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Közület		Települések		Összesen	
	2017 év		2018 év		2017 év		2018 év		2017 év	2018 év	2017 év	2018 év	2017 év	2018 év
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV		
<b>Nyitó:</b>	<b>115</b>	<b>32 676</b>	<b>0</b>	<b>27 901</b>	<b>414</b>	<b>11 498</b>	<b>43</b>	<b>10 037</b>	<b>11 329</b>	<b>8 897</b>	<b>44 799</b>	<b>39 381</b>	<b>100 831</b>	<b>86 259</b>
Díjhátralék feladás behajtásra	0	290	0	0	401	120	0	0	561	0	297	0	1 669	0
Behajtott összeg	0	2 102	0	1 511	97	720	10	217	225	20	3 498	1 921	6 642	3 679
VGÜ-nél befizetés	115	569	0	415	0	136	0	69	1 045	1 476	998	333	2 863	2 293
Önkormányzat által megtérített	0	0	0	0	675	0	0	0	0	0	0	0	675	0
Részlet fizetési megállapodást kötött	0	587	0	330	0	102	0	0	1 044	0	143	234	1 876	564
Elutasított, behajthatatlan	0	1 807	0	2 966	0	623	0	563	679	1 564	1 076	890	4 185	5 983
<b>Záró:</b>	<b>0</b>	<b>27 901</b>	<b>0</b>	<b>22 679</b>	<b>43</b>	<b>10 037</b>	<b>33</b>	<b>9 188</b>	<b>8 897</b>	<b>5 837</b>	<b>39 381</b>	<b>36 003</b>	<b>86 259</b>	<b>73 740</b>

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

Záró

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	2017. év	2018. év	
1. Vevőkövetelések	300 033	446 805	85 586	77 262	19 202	16 239	404 821	540 306	135 485
2. Egyéb követelések	6 660	6 660	0	0	0	0	6 660	6 660	0
<b>Összes követelés</b>	<b>306 693</b>	<b>453 465</b>	<b>85 586</b>	<b>77 262</b>	<b>19 202</b>	<b>16 239</b>	<b>411 481</b>	<b>546 966</b>	<b>135 485</b>
3. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	263 722	445 170	0	0	5 077	5 291	268 799	450 461	181 662
- 91-180 nap	17 463	765	0	0	264	359	17 727	1 124	-16 603
- 181-360 nap	18 729	660	0	0	432	408	19 161	1 068	-18 093
- 360 napon túli	6 779	6 870	85 586	77 262	13 429	10 181	105 794	94 313	-11 481
4. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	3 288	234	0	0	182	435	3 470	669	-2 801
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	3 082	201	0	0	0	169	3 082	370	-2 712
- Vevőnként kisössz. követelésekre	206	33	0	0	0	215	206	248	42
- Kétes vevő követelés elszámolás	0	0	0	0	182	51	182	51	-131
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	6 844	10 060	71 761	60 376	13 350	11 160	91 955	81 596	-10 359
- Növekedés	3 288	234	0	0	182	435	3 470	669	-2 801
- Egyéb bev.elsz, visszaírt értékvesztés	0	-3 164	-8 885	-2 983	-1 856	-1 508	-10 741	-7 655	3 086
- Egyéb áll. csökkenés, hit. veszt.	-72	-17	-2 500	-2 834	-516	-1 251	-3 088	-4 102	-1 014
- Záró állomány	10 060	7 113	60 376	54 559	11 160	8 836	81 596	70 508	-11 088

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

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés
<b>A <u>Igénybevett szolgáltatások</u></b>			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	87	2 263	2 176
2. Bérleti díjak	132 937	83 278	-49 659
3. Karbantartási költségek	25 574	18 035	-7 539
4. Hirdetés, reklám költségek	1 117	2 095	978
5. Oktatás, továbbképzés	1 090	4 380	3 290
6. Utazási, kiküldetési költségek	393	552	159
7. Posta, telefon, fax költségek	5 158	4 619	-539
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 164	1 093	-71
9. E útdíj. Autópályamatrix	3 854	4 156	302
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 773	3 773	0
11. Rágeszélő irtás	1 886	1 723	-163
12. Számítógépes program követés	11 357	11 918	561
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	4 821	4 243	-578
14. Őrzési díjak	8 629	8 997	368
15. Hulladék ártalmatlanítása	22 679	61 058	38 379
16. Rekultivációs utógondozás	1 027	1 723	696
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	1 130	493	-637
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 440	6 480	40
19. Hődíj, csatornadíj	1 725	2 084	359
20. Internet, tv, közv. Szolg.	1 105	1 194	89
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	960	813	-147
22. Behajtási költség ( siker díj)	597	6	-591
23. Hulladékiszállítás	535	495	-40
24. Esztergálás	457	240	-217
25. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	663	661	-2
26. Szippantás	195	45	-150
27. Minőségbiztosítás	475	573	98
28. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	2 243	1 879	-364
29. Emelőgép ügymintézés	444	444	0
30. Meteorológiai szolg.	404	477	73
31. Pofás kötőrő bérleti díja	774	1 061	287
32. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	4 783	7 195	2 412
33. Műszaki vizsga jármű	484	435	-49
34. Közszolgáltató közp. Irányítási költségéhez hozzájárulás	0	24 803	24 803
35. Vegyes telep.hull elszámolás NHKV Zrt	5 012	0	-5 012
36. Egyéb	2 202	2 779	577
<b>Összesen</b>	<b>256 174</b>	<b>266 063</b>	<b>9 889</b>
<b>B <u>Egyéb szolgáltatások</u></b>			
1. Hatósági díjak, illetékek	4 035	191 788	187 753
2. Bankköltség	5 551	6 033	482
3. Biztosítási díjak	17 341	15 336	-2 005
<b>Összesen</b>	<b>26 927</b>	<b>213 157</b>	<b>186 230</b>

**Személyi jellegű ráfordítások  
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2017. év				2018. év				Eltérés
	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	
<b>1. Bérköltés</b>	<b>108 625</b>	<b>213 033</b>	<b>2 125</b>	<b>323 783</b>	<b>120 531</b>	<b>245 946</b>	<b>2 258</b>	<b>368 735</b>	<b>44 952</b>
<b>2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen</b>	<b>16 421</b>	<b>41 251</b>	<b>1 346</b>	<b>59 018</b>	<b>16 296</b>	<b>41 878</b>	<b>1 015</b>	<b>59 189</b>	<b>171</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>									
- Reprezentációs költség	0	0	633	633	0	0	775	775	142
- Pénzjuttatás/kafetéria	2 759	9 243	0	12 002	2 686	9 478	0	12 164	162
- Adómentes lakáshitel	121	0	0	121	333	0	0	333	212
- Munkába jár. kapcs. költs.	351	1 430	0	1 781	380	1 432	0	1 812	31
- Betegszab. díjazása munk. tp.	1 598	4 095	0	5 693	880	4 614	0	5 494	-199
- Üzemanyag megtakarítás	131	2 950	0	3 081	146	2 865	0	3 011	-70
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	165	485	0	650	155	540	0	695	45
- Üdülési csekk, SZÉP kártya	4 683	10 490	0	15 173	4 422	10 777	0	15 199	26
- Ajándékutalvány	1 785	5 454	0	7 239	1 742	5 684	35	7 461	222
- Munkaruha	2 229	151	0	2 380	2 473	185	0	2 658	278
- Saját gépkocsi munkabajárás	132	629	0	761	142	709	0	851	90
- Munkáltatót terhelő SZJA	1 743	4 810	0	6 553	1 880	4 689	6	6 575	22
- Telefon miatti term. jutt.	153	489	0	642	171	482	0	653	11
- Egyéb személyi jell. kif.	571	1 025	713	3 070	886	423	199	1 508	-1 562
<b>3. Bérjárulékok</b>	<b>25 859</b>	<b>44 939</b>	<b>482</b>	<b>71 280</b>	<b>26 175</b>	<b>45 878</b>	<b>470</b>	<b>72 523</b>	<b>1 243</b>
- Szoc. hozzájár.	22 461	36 064	451	58 976	22 507	36 908	440	59 855	879
- Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Szakképzési hozzájárulás	1 504	3 087	31	4 622	1 529	3 478	22	5 029	407
- EHO	1 829	5 241	0	7 070	2 016	4 782	8	6 806	139
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	65	547	0	612	123	710	0	833	221
<b>4. Személyi jellegű ráf. összesen:</b>	<b>150 905</b>	<b>299 223</b>	<b>3 953</b>	<b>454 081</b>	<b>163 002</b>	<b>333 702</b>	<b>3 743</b>	<b>500 447</b>	<b>46 366</b>

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

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés
<b>A Egyéb ráfordítások alakulása</b>			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	0	780	780
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	1 751	1 233	-518
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	12	0	-12
- Behajthatatlan köv. leírt összege	1 260	1 345	85
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	152	671	519
- Helyi adó, gépjármű adó	27 225	26 297	-928
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	2 889	2 777	-112
- Lerakási járulék fiz.	219 233	0	-219 233
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	0	115	115
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 470	670	-2 800
- Cégauto adó	239	219	-20
- Baleseti adó	930	934	4
- Kerekítési különbözetek elszámolása	6	4	-2
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	0	0	0
- Végleges pénzeszköz átadás	20	20	0
<b>Összesen</b>	<b>272 187</b>	<b>50 065</b>	<b>-222 122</b>
<b>B Egyéb bevételek alakulása</b>			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 110	2 102	992
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	223	214	-9
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Kapott bírság, Késedelmi kamat bevétel	154	12 658	12 504
- Önkormányzattól kapott köztisztasági támogatás	0	71 305	71 305
- Elszámolt bértámogatások	18 667	19 386	719
- Hull.gazd.közszolg. pályázati bevétel	3 735	0	-3 735
- Elszámolt értékvesztés visszaírása	10 793	7 655	-3 138
- Elengedett, elévült kötelezettség		1 100	1 100
- Leírt követelésekre kapott összeg	0	0	0
- Kerekítési különbözetek elszámolása	13	9	-4
- Állati hull. kapcs. megf. száll. ktsg.	2 393	2 913	520
- Egyéb bevétel	616	323	-293
- Behajtási költség megtérülés	624	173	-451
<b>Összesen</b>	<b>38 328</b>	<b>117 838</b>	<b>79 510</b>

**Adózott eredmény levezetése**  
(e Ft)

	Megnevezés	2017. év	2018. év
<b>I.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-25 812</b>	<b>48 317</b>
<b>II.</b>	<b>Társasági adóalap korrekciók</b>		
	1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	0	
	2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	15 000	15 000
	3. Értécsökkenési leírás Számv. tv. szerint	16 520	9 831
	4. Értécsökkenési leírás adótv. szerint	-14 143	-6 811
	5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	3 470	669
	6. Jogerős határozatba megáll. bírság	791	605
	7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-13 829	-11 758
	8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék		-24 000
	9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	-6 554	-5 130
	10. Nem vállalk. célul ráf. összege	20	20
	11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	0	-13 300
<b>III.</b>	<b>Társasági adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>35 801</b>	<b>26 125</b>
<b>IV.</b>	<b>Társasági adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>-34 526</b>	<b>-60 999</b>
<b>V.</b>	<b>Társasági adóalap</b>	<b>-24 537</b>	<b>13 443</b>
<b>VI.</b>	<b>Társasági adó</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>
<b>VII.</b>	<b>Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók</b>		
	1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	20	20
	2. Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	15 000	15 000
	3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-22 402	-90 691
<b>VIII.</b>	<b>Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>15 020</b>	<b>15 020</b>
<b>IX.</b>	<b>Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>-22 402</b>	<b>-90 691</b>
<b>X.</b>	<b>Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *</b>	<b>-29 177</b>	<b>-20 396</b>
<b>XI.</b>	<b>Energiaellátók jövedelemadója</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XII.</b>	<b>Adó fizetési kötelezettség összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>
	Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	0	1 210
	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	0	0
<b>XIII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-25 812</b>	<b>47 107</b>

## KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet  
mennyiségének alakulásáról  
2018. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	480	480	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	24	24	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	94	94	0
EWC 15 02 02	olajos homok felitató	kg	0	210	210	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	36	36	0
EWC 16 01 07	olajszűrő	kg	0	33	33	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	5	5	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	234	234	0
EWC 20 01 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	221	221	0



*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési*

*Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2018. évi*

**ÜZLETI JELENTÉSE**

### III.

#### Üzleti jelentés

#### a VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásáról

A 2018. évben zajló, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást alapjaiban érintő változások – közszolgáltatók integrációja, alvállalkozói rendszer kialakítása – következtében a Társaság gazdálkodásának megalapozására Üzleti terv nem készült.

A gazdálkodás tervszerűségét - a város vezetésével folyamatosan egyeztetett és a körülmények változásait operatíván követő - üzleti tervkoncepció biztosította.

Az Üzleti tervkoncepció végrehajtásáról, a 2018. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2018. Terv	2018. Tény
Össz. bevételünk:	1.182.762 eFt	1.251.841 eFt
Akt. telj értéke	0	116 eFt
Össz. ráfordítás:	1.180.462 eFt	1.203.640 eFt
TAO		1.210 eFt
Adózott eredmény:	+2.300 eFt	(+) 47.107eFt

Fő célkitűzésünket, mely 2018. évre a Kft. fizetőképességének minden körülmények közötti biztosítása, a regionális hulladékgazdálkodási rendszer teljes kialakításáig tartó átmeneti időszak finanszírozása volt, teljesítettük.

A pénzügyi-gazdálkodási nehézségeink ellenére a szakmai feladatellátás nem sérült:

- Folyamatosan biztosítottuk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben foglalt közszolgáltatási kötelezettségeinket, valamint eleget tettünk a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött közszolgáltatási szerződésben, 2018. 07. 01.-től alvállalkozói 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.

#### A) A gazdálkodás főbb elemeinek értékelése

Gazdálkodásunkat továbbra is elsősorban a külső tényezők határozták meg:

- 2018. I.-II. negyedévre vonatkozóan érvényben maradt a szolgáltatási díj meghatározására vonatkozó képlet, mely a standard díjat pozitív és negatív tényezőkkel korrigálja. A standard díj továbbra is a 2016-ban meghatározott 2,737 Ft/l, mely nem veszi figyelembe az azóta jelentkező költségemelkedést (minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, üzemanyagár emelkedés, stb.)
- 2018. III.-IV. negyedévre vonatkozóan a közszolgáltató (Szelektív Nonprofit Kft.) csak az általa az NHKV Zrt.-től megkapott szolgáltatási díjjal azonos mértékű alvállalkozói díjat ismer el.

- 2018. I.-III. negyedékre rendszeresen díj felülvizsgálati kérelmet nyújtottunk be az NHKV Zrt. és a Szelektív Nonprofit Kft. felé, összesen 104.321 eFt értékben. Szolgáltatási díj felülvizsgálati kérelmünkből 88.212 eFt került elfogadásra. Továbbra sem ismerik el a hulladékgyártási közszolgáltatási díjban az egyéb ráfordításokat és a pénzügyi műveletek ráfordításait.
- Az előzetes információk alapján 2019. január 01.-et követően az NHKV Zrt.-nek szándékában állt a vagyonelemek vagyongazdálkodásba vétele – mely a mai napig nem történt meg – ezért a II. félévben csak jelképes összegű, 2.500 eFt „albérleti” díj került elszámolásra és megfizetésre. Ez a Társaság gazdálkodását ugyan javította, azonban a tulajdonosokat kedvezőtlenül érintette.
- Továbbra is érvényben maradtak a korábbi években bevezetett, a gazdálkodást hátrányosan érintő fizetési kötelezettségek, melynek legjelentősebb tételét a lerakási járulék jelenti, mintegy 189.434 eFt/év összegben.
- A 2013-2018. évek közötti forráselvonás összesítését az alábbi táblázat tartalmazza, mely összegeket ténylegesen pénzügyileg is rendeztük.

A táblázat jól szemlélteti, hogy az elmúlt 5 évben több mint 1,1 milliárd Ft-ot vontak ki társaságunk költségvetéséből.

**Árbevétel kiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)**

Ssz.	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	Összesen
1.	Rezsidijsökkentés 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	189.434	904.306
4.	Felügyeleti díj	7 885	11 306	10 992	-	-	-	30.183
5.	E- útdíj	999	2 194	2 480	3.432	3.719	4.077	16.901
6.	<b>Többletkötelezettség (3+4+5)</b>	<b>87 123</b>	<b>174 667</b>	<b>170.947</b>	<b>102.190</b>	<b>222.952</b>	<b>193.511</b>	<b>951.390</b>
7.	<b>Bevételcsökkenés és többlet követelmény összesen (1+2+6)</b>	<b>115 329</b>	<b>235 351</b>	<b>230.654</b>	<b>129.923</b>	<b>222.952</b>	<b>193.511</b>	<b>1.127.720</b>

A kedvezőtlen gazdálkodási környezet ellenére működésünket folyamatosan biztosítani tudtuk az alábbi intézkedéseinknek köszönhetően:

- Gazdálkodási szükségszerűségből a Társaság likviditása és a gazdálkodás stabilitása érdekében folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve a szállítói kifizetéseket. Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (bér, adók).

Ennek ellenére alulfinanszírozott tevékenységünk, valamint az NHKV-VGÜ közötti több hónapos késedelmes elszámolás egyenes következménye volt, hogy likviditási helyzetünk egyre súlyosabbá, kezelhetetlenebbé vált. Az elmúlt év során nem tudtuk határidőben fizetni az adókat, járulékokat, rendszeressé vált a fizetési könnyítési (halasztási) kérelem benyújtása.

Szállítói kötelezettségekből eredő lejárt határidejű tartozásaink – Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 181.063 eFt, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 63.088 eFt összegben bérleti díjakból vannak.

- Többlet létszám igényünket támogatott munkavállalók foglalkoztatásával biztosítottuk, mely rövidtávon 2018-ban megtakarítást eredményezett, azonban költségnövelő hatása 2019-től jelentkezni fog.
- A vevőkövetelések csökkentése érdekében a hulladékról szóló törvény 52. § rendelkezései szerint felszólítottuk közszolgáltatási díjtarozással rendelkező partnereinket fizetési kötelezettségeik teljesítésére, a 10.000 Ft-ot meghaladó kintlévőségeknél kezdeményeztük a NAV általi behajtást.

A 10.000 Ft alatti követelések behajtásával külső behajtó céget bízunk meg.

Hulladékártalmatlanítási szolgáltatásunk megtérítése érdekében engedményezési szerződés megkötését kezdeményeztük.

Az intézkedések hatására a határidőn túli követelés összege 56.947 eFt-tal a bázis szint alatt realizálódott.

A vevőkövetelések összege összességében 146.573 eFt növekedést mutat, mely a Szelektív Nonprofit Kft. felé kiszámlázott 2018. III. és IV. negyedévi alvállalkozói díj, pénzügyi teljesítésének 2019. évre történő áthúzódásából ered.

## 1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele a terv koncepcióban megfogalmazott szintet 5,8 %-kal meghaladóan 1.251.841 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, nyilvános illemhely, fizetőparkoló üzemeltetési tevékenységeinket Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján végeztük el.

A városüzemeltetési és egyéb vállalkozási tevékenységek bevétele 372.867 eFt, mely 55.197 eFt-tal haladta meg a tervezett 317.670 eFt-ot.

- A köztisztasági tevékenység bevételeinek jelentős hányadát (71.305 eFt) az Önkormányzat által meghatározott és finanszírozott költségvetési keretösszeg (támogatás) jelenti, itt realizálódik azonban a tevékenység keretein belül végzett egyéb köztisztasági vállalkozások - társasházak részére végzett közterület takarítás, rendezvények utáni közterület takarítás, stb. - bevétele is. (4.453 eFt)
- Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzett fizető parkoló üzemeltetése során – parkolójegy-, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból - bruttó 49.420 eFt pénzügyi bevétele realizálódott a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának.  
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 29.386 eFt volt, mely fedezetet nyújtott az üzemeltetéssel kapcsolatos 28.674 eFt-os ráfordításokra, valamint egy minimális nyereségre.
- Közszolgáltatáson kívüli hulladék kezelés bevétele 27.614 eFt-tal alatta maradt a tervezett értéknek. A PEVIK Közüzemi és Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek 2018-ban nem voltak beszállításai, ami megközelítően 25 millió Ft bevétel kiesést jelent. Ugyanakkor

Balassagyarmati Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-vel is jelentősen szerényebb 17,7 millió Ft-tal alacsonyabb fogalmat bonyolítottunk le.

- Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele 7.278 eFt-tal meghaladta a tervezett értéket, elsősorban az ASP járványelhárítás okán elejtett vaddisznó tetemek begyűjtéséből és elszállításából eredően, és a beszámolási időszakban 18.278 eFt árbevétel eredményezett. A tevékenység bevétele az állattartó vállalkozások, vadásztársaságok, ATEV Zrt. és magánszemélyek egyedi megrendeléseiből tevődött össze, valamint itt került elszámolásra az Önkormányzat által fizetett keretösszegeből 2.500 eFt támogatás, mely a Salgótarján közigazgatási területén elhullott állatok, valamint a gyepmesteri telepről kikerülő állathullák ártalmatlanítását szolgálja.
- A különleges hulladékkezelés bevétele a tervezettnél 49.999 eFt-tal magasabb értéken, 62.999 eFt-ban realizálódott, a 2018. májusban veszélyes hulladék begyűjtésére - kezelésére létrejött FKF-VGÜ-Desing szerződés következtében, mely ügylet 44,5 millió Ft-tal növelte a bevételünket (a szolgáltatáson 2.000 eFt nyereséget realizáltunk).
- Szembetűnő az Egyéb vállalkozás bevételeinek 29.190 eFt-os növekedése. Itt került elszámolásra az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés árbevétele, gépek berendezések járművek bérbeadásából származó bevételek. A szokásos visszatérő bevételeken túl nem terveztünk a Szelektív Nonprofit Kft.-nek, a Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nek valamint a Product-Prize Kft.-nek átadott gépek, járművek bérbeadásával, melynek együttes értéke 13.042 eFt volt. Ezen túlmenően javította pozíciónkat és így az egyéb bevételeket – 2013. éves lerakási járulék ellenőrzés során kiszabott és peresített – 12.657 eFt adóbírság eltörlése.

## 1.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység

Tevékenységünket (hulladékgyűjtés, hulladékártalmatlanítás, hulladékkezelés) 2018. 06. 30.-ig Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával, ill. Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás-, 2018.07.01.-től a Szelektív Nonprofit Kft. közszolgáltatóval kötött alvállalkozói szerződésben foglaltak szerint látjuk el.

Tevékenységünk bevétele 878.974 eFt, mely a tervezettől 13.882 eFt-tal magasabb értéken 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 2018-ban az így elért bevétel nem fedezte a ténylegesen felmerült költségeket. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás alulfinanszírozott.

A 2017. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele magasabban 108,52 %-os szinten alakult. A költségek és ráfordítások – a jogszabályban előírt minimálbér, garantált bérminimum, bérrendezés költség növelő hatásának ellenére – racionális költség gazdálkodási törekvéseink eredményeként ennél lényegesen kisebb mértékben 3,89 %-kal növekedtek. Mindezek ellenére a tevékenységen -22.554 eFt eredmény (veszteség) realizálódott (III./2. b. sz. melléklet)

## 2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk az üzleti tervben meghatározott 1.178.462 eFt felett 1.203.640 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Ráfordításaink 25.178 eFt-tal haladták meg a tervezett értéket.

A növekedés több tényező együttes hatása:

- Az anyagköltség a szigorú gazdálkodás ellenére is 16.746 eFt-tal magasabb a tervezetthez képest, a megnövekedett üzemanyag felhasználás, és üzemanyagár változás következtében (szelektív és zöld hulladék gyakoribb begyűjtése miatt).

- Az igénybe vett szolgáltatás is előre láthatóan 72.187 eFt-tal magasabb értéken zárt. Ugyanis jelentősen megemelkedett a hulladék ártalmatlanítás költsége a bevételnél már említett FKF-VGÜ-Desing ügylet következtében. (A Design Kft lomtalanításhoz kapcsolódó veszélyes hulladékot, mint alvállalkozónk begyűjti, 42,5 millió Ft-ot fizettünk ki ilyen címen, de 2 millió Ft nyereséggel tovább számláztuk az FKF Nonprofit Kft. felé az igénybe vett szolgáltatást.)

Tervezés időszakában még nem számoltunk a Szelektív Nonprofit Kft.-nek (közszolgáltató) fizetett központi irányítási költségekhez való hozzájárulással. 2018 évben ilyen címen 24.803 eFt-ot számoltunk el.

Növekedett a szállítási rakodási költség a Hulladéklerakó depóniáján 2018. júliusában bekövetkezett öngyulladás miatt. Takaró anyag terítése forgórakodóval közel 3 millió Ft többlet költséget jelentett vállalkozásunknak.

A többi költségnél-ráfordításnál- optimális költséggazdálkodási törekvésünk hatására - megtakarítás tapasztalható:

- Egyéb szolgáltatás 24.873 eFt-tal csökkent. Több neves könyvvizsgáló véleménye alapján a Környezetvédelmi Főfelügyelőségnek (hatóságnak) fizetett lerakási járulék itt került elszámolásra, amely jelentősen 20.566 eFt-tal elmaradt a tervezett értéktől. (rendre: 210.000 eFt, 189.434 eFt), ugyanis 2018-ban lefolytatott hatósági ellenőrzés több mint 8,5 millió Ft lerakási járulék adótöbbletet állapított meg javunkra.

- Személyi jellegű ráfordításnál 25.009 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest.

- Az értékcsökkenési leírásnál az elavult géppark valamint a likviditási helyzet miatt a beruházások tervezett szint alatti megvalósulása az amortizáció 8.969 eFt-os csökkenését eredményezte.

- Egyéb ráfordításnál 3.835 eFt a megtakarítás. Az egyéb ráfordítások között a behajthatatlan követelések leírt összege mellett, a hulladékról szóló CLXXXV. sz. törvény alapján 2018-ra képzett céltartalék, bevallások utólagos ellenőrzésével kapcsolatos bírságok és késedelmi kamatok tárgyévben elszámolt összegei, valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések összegei szerepelnek.

- A pénzügyi műveletek ráfordítása 1.349 eFt-tal elmaradt a tervezett értéktől, mivel a beszámolási időszakban felvett beruházási hitel után fizetett ügyleti kamat aktiválásig a bekerülési érték része.

### 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 2017 évben bevezetett kiterjesztése elviselhetetlen terhet ró a vállalkozásra.
- Jelentős mértékű jogszabályban előírt béremelést kellett végrehajtani.
- A házhoz menő szelektív gyűjtés, házhoz menő zöld hulladék gyűjtés, hulladékudvarok üzemeltetése valamint Mátraszőlős szolgáltatási területbe vonása következtében jelentős többletráfordítások keletkeztek.

A saját hatáskörben hozott döntéseink, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás csak részben tudta ellensúlyozni a fenti tényezők negatív hatását. Ugyanakkor a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenységen elért 69.661 eFt nyereség teljes egészében kompenzálta a közszolgáltatáson kimutatott (-) 22.554 eFt veszteséget és így Kft. szinten a tervezett (+)2.300 eFt adózott eredményt jelentősen meghaladva (+)47.107 eFt nyereséggel zártuk a 2018. üzleti évet.

#### **B) Tevékenységek ellátásának értékelése**

##### **I. 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.
- Újra üzemeltetjük a nyilvános WC-t, beléptető rendszert építettünk ki.
- Biztosítottuk a város közterületeinek egyszeri, teljes rágcshalómentesítését, valamint az igény szerinti póttírtást.
- A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el, megbízásunkból.
- Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.

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

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

## **2. Hulladékgazdálkodási tevékenység**

*Stratégiai szempontból Társaságunk meghatározó tevékenysége. A térségben betöltött vezető pozíciókat megőrizve 2018. évben 58 településen láttunk el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.*

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

## **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 2018. évben is folyamatos likviditási problémákkal küzdött Társaságunk, mivel 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, az NHKV Zrt. majd 2018. 07.01.-től a Szelektív Nonprofit Kft. 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, 2018. december 31-én 272.706 eFt összegű kötelezettségünk áll fenn, még annak ellenére is, hogy 2018. évben 47.114 eFt bérleti díjat fizettünk meg az Önkormányzat és a Társulás számára.*



## 2. Eszközfejlesztés

2018. évi eszközfejlesztési tervünket – már a tervezés időszakában is - a takarékoság jegyében határoztuk meg, de forrás hiány miatt 16.261 eFt-tal kevesebbet költöttünk eszköz beszerzésre.

Tárgy évi fejlesztési elképzeléseink között kiemelt jelentőséggel bírt a hulladéklerakó eszközparkjának korszerűsítése, ezen túl a kis értékű szerszámok, tároló edények, illetve irodatechnikai eszközök pótlásával terveztünk.

Fejlesztési elképzeléseinkből realizálódott beszerzések: dózer (8.990 eFt), burkolat takarítógép (4.134 eFt), láncos forgókotró (8.000 eFt), amely eszközök hiánya már veszélyeztette volna a tevékenység környezetvédelmi előírások szerinti ellátását. Ezen túlmenően vásároltunk téli út tisztításhoz egy sószóró munkagépet (3.541 eFt) és 2 db sószóró felépítményt (337 eFt), a sószóró munkagép üzembe helyezése áthúzódott 2019. évre. Vegyes használatú tehergépjármű beszerzésére és a javító műhely eszközparkjának korszerűsítésére 10.704 eFt-ot költöttünk. A közszolgáltató részére megfelelő adatszolgáltatás biztosítása érdekében új „Hulladékgazdálkodási irányítási rendszert” vásároltunk 9.562 eFt értékben, 2018-ban kifizetett részszámla értéke 5.737 eFt volt, amit befejezetlen beruházásként tartunk nyilván.

Fejlesztési elképzeléseink megvalósítására 31.500 eFt hosszú lejáratú hitelt vettünk igénybe.

## 3. Munkaerő gazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett 137 fővel szemben – a 2017. év szintjén - 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:

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

## 5. Saját tőke alakulása

A saját tőke, mint a Társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 101.215 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest 69.205 eFt-tal magasabb értéken zárt.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2018. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony szolgáltatási díj miatt keletkezett veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta. Hatására Kft. szinten 47.107 eFt adózott nyereség realizálódott.

Tovább javította a saját tőkét, hogy 2013. évet érintő lerakási járulék hatósági ellenőrzése során jogtalanul kiszabott és részünkről peresített 22.098 eFt lerakási járulék fizetési kötelezettséget beszámolási időszakban teljes egészében eltörölték.

**Saját tőke alakulása:**

Nyitó érték	32.010 eFt
Növekedés:	
~ 2018 éves adózott eredmény	47.107 eFt
~ <u>Lerakási járulék határozat szerint visszarendezés</u>	<u>22.098 eFt</u>
Záró érték:	101.215 eFt

Salgótarján, 2019. május 24.



Fekete Zoltán  
ügyvezető Igazgató

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi  
Bevétel és Kiadás Terve  
(eFt)**

Megnevezés	2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	Eltérés a terv koncepcióhoz
<b>I. Bevételek</b>				
<i>1. Értékesítés nettó árbevétele összesen</i>	1 103 067	1 087 362	1 134 002	46 640
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 028 712	1 087 362	1 134 002	46 640
1.2. Értékesítés nettó árbevétele KÖZTISZTASÁG keret	74 355	0	0	0
<i>2. Egyéb bevétel</i>	38 328	95 400	117 838	22 438
2.1. Hulladékgazd. Közszolg. Támogatás	3 735	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	0	71 305	71 305	0
2.3. Egyéb bevétel	34 593	24 095	46 533	22 438
<i>3. Pénzügyi műveletek bevétele</i>	3	0	1	1
<b>I. Bevételek összesen:</b>	<b>1 141 398</b>	<b>1 182 762</b>	<b>1 251 841</b>	<b>69 079</b>
	0	0	116	116
<b>II. Aktivált saját telj. értéke</b>				
<b>III. Ráfordítások</b>				
<i>1. Anyagjellegű ráfordítás</i>	642 751	578 106	642 446	64 340
1.1. Anyagköltség	140 161	145 900	162 646	16 746
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	256 174	193 876	266 063	72 187
1.3. Egyéb szolgáltatás	246 160	238 030	220 938	-17 092
Ellenőrzéssel feltárt Lerakási járulék többlet jóváírása			-7 781	-7 781
1.4. ELÁBE	256	300	580	280
<i>2. Személyi jellegű ráfordítás</i>	454 081	525 456	500 447	-25 009
2.1. Bérköltség	323 783	379 398	368 735	-10 663
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 018	63 000	59 189	-3 811
2.3. Bérjárulékok	71 280	83 058	72 523	-10 535
<i>3. Értéksökkenési leírás</i>	16 520	18 800	9 831	-8 969
<i>4. Egyéb ráfordítások</i>	52 954	53 900	50 065	-3 835
<i>5. Pénzügyi műveletek ráfordítása</i>	904	2 200	851	-1 349
<b>III. Ráfordítások összesen:</b>	<b>1 167 210</b>	<b>1 178 462</b>	<b>1 203 640</b>	<b>25 178</b>
1. Adófizetési kötelezettség	0	2 000	1 210	-790
<b>V. Eredmény</b>				
<b>I. Adózott eredmény</b>	<b>-25 812</b>	<b>2 300</b>	<b>47 107</b>	<b>44 807</b>

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi  
bevétel és ráfordítás  
tevékenységenként  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás + TAO			
		2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	Eltérés *	2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	Eltérés *
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	103 127	106 300	102 644	-3 656	112 371	107 904	101 398	6 506
	- Köztisztaság	74 387	75 600	73 258	-2 342	84 381	77 297	72 725	4 572
	- Fizető parkoló üzemeltetés	28 740	30 700	29 386	-1 314	27 990	30 607	28 673	-1 934
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodás</b>	1 024 382	1 063 992	1 107 537	43 545	1 040 950	1 060 088	1 061 676	1 588
<b>2.1</b>	<b>Közszolgáltatás</b>	809 955	865 092	878 974	13 882	867 736	919 294	901 528	17 766
	- Hulladékgyűjtés	461 139	506 662	517 149	10 487	445 552	500 148	494 603	-5 545
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	348 816	358 430	361 825	3 395	422 184	419 146	406 925	12 221
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
<b>2.2</b>	<b>Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés</b>	214 427	198 900	228 563	29 663	173 214	140 794	160 148	19 354
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	191 749	174 900	147 286	-27 614	141 467	116 944	75 833	-41 111
	-Állati hulladékkezelés	10 307	11 000	18 278	7 278	20 180	16 500	21 887	5 387
	-Különleges hulladékkezelés	12 371	13 000	62 999	49 999	11 567	7 350	62 428	55 078
				41 660	-29 190	13 889	12 470	41 660	29 190
<b>3.</b>	<b>Egyéb vállalkozás</b>	13 889	12 470	41 660	-29 190	13 889	12 470	41 660	29 190
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	1 141 398	1 182 762	1 251 841	69 079	1 167 210	1 180 462	1 204 734	24 272

\*Eltérés: 2018. Tény – 2018. Terv koncepció

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi  
eredmény alakulása  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	Eltérés *	2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	Eltérés *
		103 127	106 300	102 644	-3 656	-9 244	-1 604	1 246	2 850
1.	Városüzemeltetés								
	- Köztisztaság	74 387	75 600	73 258	-2 342	-9 994	-1 697	533	2 230
	- Fizető parkoló üzemeltetés	28 740	30 700	29 386	-1 314	750	93	713	620
2.	Hulladékgazdálkodás	1 024 382	1 063 992	1 107 537	43 545	-16 568	3 904	45 861	41 957
2.1	Közzolgáltatás	809 955	865 092	878 974	13 882	-57 781	-54 202	-22 554	31 648
	- Hulladékgyűjtés	461 139	506 662	517 149	10 487	15 587	6 514	22 546	16 032
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés								
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	214 427	198 900	228 563	29 663	41 213	58 106	68 415	10 309
	- Közzolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	191 749	174 900	147 286	-27 614	50 282	57 956	71 453	13 497
	- Állati hulladékkezelés	10 307	11 000	18 278	7 278	-9 873	-5 500	-3 609	1 891
	- Különleges hulladékkezelés	12 371	13 000	62 999	49 999	804	5 650	571	-5 079
3.	Egyéb vállalkozás	13 889	12 470	41 660	29 190				
4.	Kft. összesen	1 141 398	1 182 762	1 251 841	69 079	-25 812	2 300	47 107	44 807

\*Eltérés: 2018. Tény – 2018. Terv koncepció

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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>103 127</b>	<b>106 300</b>	<b>102 644</b>
<b>1.1.</b>	<b>Köztisztaság</b>	<b>74 387</b>	<b>75 600</b>	<b>73 258</b>
	- Önkormányzati fenntartási keret	74 355	71 305	71 305
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-2 500	-2 500
	- Idegen szolgáltatás, egyéb bev.	2 532	6 795	4 453
<b>1.2.</b>	<b>Fizető parkoló üzemeltetés</b>	<b>28 740</b>	<b>30 700</b>	<b>29 386</b>
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodás</b>	<b>1 024 382</b>	<b>1 063 992</b>	<b>1 107 537</b>
<b>2.1</b>	<b>Közzolgáltatás</b>	<b>809 955</b>	<b>865 092</b>	<b>878 974</b>
<b>2.1.1</b>	<b>Hulladékgyűjtés bevétel</b>	<b>461 139</b>	<b>506 662</b>	<b>517 149</b>
	- Közzolgáltatási díjjal fedezett	778 593	847 292	858 224
	- Egyéb bevétel	31 362	17 800	20 750
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-348 816	-358 430	-361 825
<b>2.1.2</b>	<b>Hulladék ártalmatlanítási bevétel</b>	<b>348 816</b>	<b>358 430</b>	<b>361 825</b>
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)			
	- Ártalmatlanítás díja			
	- Hulladékgazd. közzolg. támogatás			
	- Szelektív hulladékkezelés	348 816	358 430	361 825
	- MBH kezelés egyéb bevétele			
	- Komposztálás bevétele			
	- Hulladékgyűjtő udvarok bevétele			
<b>2.2</b>	<b>Egyéb hulladék kezelés bevétel</b>	<b>214 427</b>	<b>198 900</b>	<b>228 563</b>
	-Köz.szolg.kívüli hulladékkezelés	191 749	174 900	147 286
	-Állati hulladék bevétele	10 307	11 000	18 278
	-Különleges hulladékkezelés	12 371	13 000	62 999
<b>3.</b>	<b>Egyéb vállalkozás bevétele</b>	<b>13 889</b>	<b>12 470</b>	<b>41 660</b>
<b>4</b>	<b>Kft. Összesen</b>	<b>1 141 398</b>	<b>1 182 762</b>	<b>1 251 841</b>

**2018. éves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás  
eredménykimutatása  
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
		2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény	2017. év Tény	2018. év Terv koncepció	2018. év Tény
51.	Anyagköltség	71 537	73 000	88 688	30 041	31 100	36 149	101 578	104 100	124 837
52.	Igénybevett. szolg.	56 368	47 966	64 149	100 474	66 566	62 309	156 842	114 532	126 458
53.	Egyéb szolg.	17 164	17 300	15 764	178 362	175 380	164 473	195 526	192 680	180 237
<b>Anyagjell. ráf. összesen</b>		<b>145 069</b>	<b>138 266</b>	<b>168 601</b>	<b>308 877</b>	<b>273 046</b>	<b>262 931</b>	<b>453 946</b>	<b>411 312</b>	<b>431 532</b>
54.	Béreköltség	133 703	172 583	164 949	28 685	51 890	53 873	162 388	224 473	218 822
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	26 802	31 100	28 411	5 048	8 150	8 358	31 850	39 250	36 769
56.	Bérfelrakások	28 064	37 969	30 642	6 467	11 110	10 962	34 531	49 079	41 604
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>188 569</b>	<b>241 652</b>	<b>224 002</b>	<b>40 200</b>	<b>71 150</b>	<b>73 193</b>	<b>228 769</b>	<b>312 802</b>	<b>297 195</b>
57.	Értécsökkenési leírás	4 603	4 650	2 011	4 293	8 800	3 145	8 896	13 450	5 156
86.	Egyéb ráfordítások	22 870	20 700	16 187	19 799	17 310	22 792	42 669	38 010	38 979
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	67	300	1	73	990	160	140	1 290	161
<b>57-87. Ráfordítások összesen</b>		<b>27 540</b>	<b>25 650</b>	<b>18 199</b>	<b>24 165</b>	<b>27 100</b>	<b>26 097</b>	<b>51 705</b>	<b>52 750</b>	<b>44 296</b>
<b>Elsődleges költs. és ráf. összesen</b>		<b>361 178</b>	<b>405 568</b>	<b>410 802</b>	<b>373 242</b>	<b>371 296</b>	<b>362 221</b>	<b>734 420</b>	<b>776 864</b>	<b>773 023</b>
Társüzemi átköltségek		20 619	16 200	21 849	6 841	7 200	9 609	27 460	23 400	31 458
Részlegesen belüli átköltségek		914	1 000	9 661	1 485	150	-1 507	2 399	1 150	8 154
Felosztott költségek		35 623	42 900	36 306	36 888	45 200	32 298	72 511	88 100	68 604
Saját és üzemi ált. költségek		27 218	27 480	15 985	3 728	2 300	4 304	30 946	29 780	20 289
<b>1. Felmerült költségek és ráf.</b>		<b>445 552</b>	<b>493 148</b>	<b>494 603</b>	<b>422 184</b>	<b>426 146</b>	<b>406 925</b>	<b>867 736</b>	<b>919 294</b>	<b>901 528</b>
<b>2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele</b>								<b>809 955</b>	<b>865 092</b>	<b>878 974</b>
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés								806 220	865 092	878 974
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel								3 735	0	0
<b>3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye</b>								<b>-57 781</b>	<b>-54 202</b>	<b>-22 554</b>
<b>4. Adófizetési kötelezettség</b>								<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye</b>								<b>-57 781</b>	<b>-54 202</b>	<b>-22 554</b>

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi  
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
<b>I. Gazdasági részleg</b>					
1.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech.		1 000		1 258
2.	Egyéb		5 000		8 343
<b>Összesen I.</b>			<b>6 000</b>		<b>9 601</b>
<b>II. Kommunális részleg</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		379
2.	Kutyatürlék tartó				800
3.	Sószóró	1			317
4.	Egyéb				20
<b>Összesen II.</b>			<b>500</b>		<b>1 516</b>
<b>III. Gépjárműkarbantartás</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		510
2.	Aknaemelő	1	2 000		870
3.	Magasnyomású forróvizés mosó	1	800		820
4.	Kétoszlopos csáposemelő	1			344
5.	Egyéb				19
<b>Összesen III.</b>			<b>3 300</b>		<b>2 563</b>
<b>IV. Hulladék szállítási részleg</b>					
1.	Szerszámok beszerzése		500		8
2.	Tároló edényzet beszerzése		5 000		0
3.	Egyéb	1	8 000		26
<b>Összesen IV.</b>			<b>13 500</b>		<b>34</b>
<b>V. Hulladékártalmatlanítási részleg</b>					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000		123
2.	Dózer	1	14 000		8 990
3.	Burkolat takarítógép	1	4 000		4 134
4.	Láncos forgókotró	1	7 000		8 000
5.	Önjáró mobil emelőkosár	1	2 000		0
6.	Egyéb				78
<b>Összesen V.</b>			<b>28 000</b>		<b>21 325</b>
<b>VI. Különleges hulladékkezelés</b>					
1.	Egyéb		0		0
<b>Összesen VI.</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mindösszesen 2018. év (I-VI.)</b>			<b>51 300</b>		<b>35 039</b>
<b>2017. év Tény</b>					<b>8 719</b>
<b>2016. év Tény</b>					<b>9 001</b>
<b>2015. év Tény</b>					<b>5 607</b>
<b>2014. év Tény</b>					<b>13 876</b>
<b>2013. év Tény</b>					<b>57 271</b>



*A VGÜ Nonprofit Kft. 2018. év létszám alakulása  
(fő)*

	Tény 2017. év	Terv koncepció 2018. év	Tény 2018. év
Központi irányítás	9	9	8
Anyag	2	2	2
Gondnokság	7	7	7
<b>Gazdasági részleg összesen</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>17</b>
Köztisztaság	14	9	10
Parkoló	4	4	3
Saját tevékenység	1	1	1
<b>Kommunális részleg összesen</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
Közszolgáltatással kapcs hulladék gyűjtés	64	73	69
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	2	3
Gépjármű karbantartás	5	5	6
Saját tevékenység	5	5	5
<b>Szállítási részleg összesen</b>	<b>77</b>	<b>85</b>	<b>83</b>
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	7	8	7
Szelektív válogatás	2	3	4
MBH kezelés	3	4	4
Komposztálás	1	1	1
Hulladékgyűjtő udvarok	3	3	3
Állati hulladékkezelés	1	0	0
Különleges hulladékkezelés	1	0	0
Saját tevékenység	2	1	1
<b>Hulladékártalmatlanítási részleg összesen</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>Kft. Összesen</b>	<b>134</b>	<b>137</b>	<b>134</b>

**Vevőállomány alakulása  
(e Ft)**

Megnevezés	Egyéb	Közületi	Lakossági	Összesen
<b>1. Vevőállomány</b>				
<b>2017-12-31</b>	<b>296 632</b>	<b>8 043</b>	<b>25 210</b>	<b>329 885</b>
- Határidőn belüli	248 186	4 678	0	252 864
- Határidőn túli	51 846	14 525	85 586	151 957
~ 30 napon belüli	5 750	0	0	5 750
~ 31 - 60 nap	5 694	16	0	5 710
~ 61 - 90 nap	4 092	383	0	4 475
~ 91 - 180 nap	17 463	264	0	17 727
~ 181 - 360 nap	18 729	433	0	19 162
~ 360 napon túli	118	13 429	85 586	99 133
-Értékvesztés	-3 400	-11 160	-60 376	-74 936
<b>2. Vevőállomány</b>				
<b>2018-12-31</b>	<b>446 352</b>	<b>7 403</b>	<b>22 703</b>	<b>476 458</b>
- Határidőn belüli	440 468	4 828	0	445 296
- Határidőn túli	6 337	11 411	77 262	95 010
~ 30 napon belüli	4 076	0	0	4 076
~ 31 - 60 nap	590	0	0	590
~ 61 - 90 nap	36	464	0	500
~ 91 - 180 nap	765	359	0	1 124
~ 181 - 360 nap	660	407	0	1 067
~ 360 napon túli	210	10 181	77 262	87 653
-Értékvesztés	-453	-8 836	-54 559	-63 848

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ  
ZÁRADÉK***

*a VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójához*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A VGÜ Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

#### Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 12-09-001807 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 835 916 E Ft, az adózott eredmény 47 107 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 könyvvizsgálataért 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. 2018. 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. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény vonatkozó előírásaival.

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 beszámolóért 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 felelős 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

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

h. h.

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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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, 2019. május 24.

**SZÖLLŐSI SÁNDOR**

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szöllősi Sándor ev.

kamarai tag könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

kamarai tagsági szám: 000223

***FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE***

Ügyiratszám: 10 / 2019.

### **FB VÉLEMÉNY**

#### **a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2018. évi Éves Beszámolójához**

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2019. május 27.-ei ülésén megtárgyalta a Társaság 2018. évi Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

#### **7/2019. FB Határozat**

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2018. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a folyamatosan változó gazdasági környezet által generált többletterhekkel és a központosított koordinációhoz igazodó, szükségszerű strukturális és kompatibilitásra törekvő korszerűsítésekkel együtt jó színvonalon látta el. Adó és járulékfizetési kötelezettségeinek – engedélyezett fizetési könnyítési kérelmeinek megfelelően – folyamatosan eleget tett. Vagyoni és pénzügyi helyzete nyereséges gazdálkodása eredményeként javult. Likviditását folyamatosan fenntartotta, amit azonban csak kényszerű fizetési ütemezéssel tudott csak biztosítani, legfőképpen a tulajdonosok által befogadott bérleti díj fizetési halasztás által, melynek megfizetésére jelen finanszírozási feltételek miatt nem rendelkezik megfelelő tartalékkal.

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

A Társaság által – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – készített 2018. évi éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, vagyoni-, pénzügyi-, és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat, mely összhangban van a független könyvvizsgáló Társaság beszámolójáról készített megállapításaival.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2018. évi Éves Beszámolóját 835.916 eFt mérleg főösszeggel és 47.107 eFt adózott eredménnyel elfogadja, és az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésének javaslatával a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2019. május 27.

  
/Bodnár Benedek/  
Elnök