

*A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2015. évi éves beszámolója*

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

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

A 2015. évi éves gazdálkodásunkat és feladatainkat Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 75/2015. (IV.30.) Öh. sz. határozatával, Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 12/2015. (IV.28.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése a 2/2015. (IV.30.) Th. sz. taggyűlési határozatával jóváhagyott üzleti terv, az Önkormányzat 2015. évi költségvetése, valamint az Önkormányzattal kötött megbízási szerződés határozta meg.

Vállalkozásunk a 2015. évi gazdasági évet 333.383 eFt mérlegfőösszeggel és -28.506 eFt mérleg szerinti veszteséggel zárta.

Gazdálkodásunk részletes adatait, valamint tevékenységeink részletes elemzését a számviteli törvény előírásai alapján elkészített éves beszámoló és üzleti jelentés tartalmazza, melyet I-V. sz. mellékletként csatoltunk.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az éves beszámolót és az üzleti jelentést megtárgyalni és a mellékelt határozati javaslat alapján elfogadni szíveskedjenek.

Salgótarján, 2016. március 18.

Tisztelettel


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



Határozati javaslat

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2015. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 333.383 e Ft mérleg főösszeggel és -28.506 e Ft adózott eredménnyel fogadja el.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének a -28.506 eFt adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2016. március 18.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



Szám: 17-12-2/ 2016.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

2015. évi éves

BESZÁMOLÓJA

TARTALOMJEGYZÉK

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

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

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

Statisztikai számjel

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

Cégyjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

3100 Salgótarján, Kertész út 2.

Tel.: 06-32-440-366


a vállalkozás címe, telefonszáma

2015. december 31.

BESZÁMOLÓ

Keltezés: Salgótarján, 2016. március 18.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.
2015. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Eelőző év | Eelőző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-----|--|-----------|------------------------------|---------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 139 875 | 0 | 120 701 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 1 040 | 0 | 806 |
| 03. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 04. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 05. | 3. Vagyon értékű jogok | 1 040 | | 806 |
| 06. | 4. Szellemi termékek | | | |
| 07. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 09. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 138 835 | 0 | 119 895 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 80 999 | | 77 883 |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 46 661 | | 35 465 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 11 175 | | 6 547 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | | | |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 19. | 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban | | | |
| 20. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban | | | |
| 21. | 3. Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24. | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25. | 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 26. | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 235 214 | 0 | 209 493 |
| 27. | I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok) | 8 479 | 0 | 9 945 |
| 28. | 1. Anyagok | 8 479 | | 8 828 |
| 29. | 2. Befelejzetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 30. | 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok | | | |
| 31. | 4. Késztermékek | | | |
| 32. | 5. Áruk | | | 1 117 |
| 33. | 6. Készletekre adott előlegek | | | |
| 34. | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 122 504 | 0 | 127 723 |
| 35. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 117 406 | | 121 950 |
| 36. | 2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | 1 881 | | 1 890 |
| 37. | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 38. | 4. Váltókövetelések | | | |
| 39. | 5. Egyéb követelések | 3 217 | 0 | 3 883 |
| 40. | III. ÉRTEKPAPIROK (41.-44. sorok) | | | |
| 41. | 1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban | | | |
| 42. | 2. Egyéb részesedés | | | |
| 43. | 3. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 44. | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 45. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 104 231 | 0 | 71 825 |
| 46. | 1. Pénztár, csekkek | 294 | | 386 |
| 47. | 2. Bankbetétek | 103 937 | | 71 439 |
| 48. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 7 400 | 0 | 3 189 |
| 49. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 6 512 | | 2 735 |
| 50. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 888 | | 454 |
| 51. | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 52. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor) | 382 489 | 0 | 333 383 |

Keltetés: Salgótarján, 2016. március 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.
2015. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tételek megnevezése | Eloző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-----|--|----------|-----------------------------|---------|
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 65 609 | -23 403 | 13 700 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 103 000 | | 103 000 |
| 55. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 57. | III. TÖKÉTARTALÉK | 6 264 | | 6 264 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 31 496 | | -67 058 |
| 59. | V. LÉKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -75 151 | -23 403 | -28 506 |
| 62. | E. Céltartalékok (63.-65. sorok) | 49 400 | 0 | 64 400 |
| 63. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 64. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 49 400 | | 64 400 |
| 65. | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 254 120 | 23 403 | 251 316 |
| 67. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok) | | | |
| 68. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben | | | |
| 69. | 2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 70. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 71. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok) | 24 263 | 0 | 12 499 |
| 72. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 73. | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| 74. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 75. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 24 263 | | 12 499 |
| 76. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 77. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben | | | |
| 78. | 7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 79. | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 80. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok) | 229 857 | 23 403 | 238 817 |
| 81. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 82. | - ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 83. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 11 764 | | 11 764 |
| 84. | 3. Vevőtől kapott előlegek | | | |
| 85. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 19 045 | | 22 704 |
| 86. | 5. Váltótartozások | | | |
| 87. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben | 50 686 | | 72 516 |
| 88. | 7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | | | |
| 89. | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 148 362 | 23 403 | 131 833 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 13 360 | 0 | 3 967 |
| 91. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 92. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 13 360 | | 3 967 |
| 93. | 3. Halasztott bevételek | | | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 382 489 | 0 | 333 383 |

Keltetés: Salgótarján, 2016. március 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

VGÜ Nonprofit Kft.
2015. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|--------------------------|----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 826 090 | | 790 190 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 44 | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 826 134 | 0 | 790 190 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 47 521 | 0 | 44 049 |
| | Ebből: visszairt értékesítés | 950 | | 9 081 |
| 05. | Anyagköltség | 142 630 | | 115 262 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 163 202 | | 135 987 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 33 398 | | 33 039 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 3 560 | | 368 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 342 790 | 0 | 284 656 |
| 10. | Béreköltség | 239 750 | | 213 720 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 51 122 | 36 | 47 613 |
| 12. | Berjárulékok | 63 026 | 32 | 56 111 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 353 898 | 68 | 317 444 |
| VI. | Értékesítéskénti leírás | 26 568 | | 24 431 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 224 533 | 23 335 | 233 192 |
| | Ebből: értékesítés | 16 633 | | 21 749 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -74 134 | -23 403 | -25 484 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 9 | | 5 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 9 | | 5 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 540 | | 1 096 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 296 | | 353 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 1 836 | | 1 449 |
| B. | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -1 827 | | -1 444 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.) | -75 961 | -23 403 | -26 928 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 2 469 | | 1 095 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 1 808 | | 1 872 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 661 | 0 | -777 |
| E. | ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | -75 300 | -23 403 | -27 705 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | -149 | | 801 |
| F. | ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.) | -75 151 | -23 403 | -28 506 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.) | -75 151 | -23 403 | -28 506 |

Keltetés: Salgótarján, 2016. március 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. év

Kiegészítő melléklet
a 2015. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. 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,
Kotyházpuszta, hrsz.: 0331/5.

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

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

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

A tagok adatai és törzsbetétük mértéke:

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

Összesen: 103.000.000 Ft

c.) Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság számára a VGÜ Nonprofit Kft. székhelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: Salgótarján, Kertész út 2.

d.) Kapcsolt vállalkozás

Tekintettel arra, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 99%-os üzletrésze van, illetve az Önkormányzatnak további kapcsolt vállalkozásai vannak, így Társaságunk transzferár dokumentációt készített. Ezen nyilvántartással érintett kapcsolt vállalkozások adatai a következők:

| | |
|-----------------------------------|--|
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. |
| Adószám: | 15735289-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Kertész út 2. |
| Adószám: | 18634637-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarjáni Csatornamű és Szolgáltató Kft |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Sugár út 132. |
| Adószám: | 11203348-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Faiskola út 5. |
| Adószám: | 11206152-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft. |
| Székhely: | 3104 Salgótarján Park út 12. |
| Adószám: | 11202749-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Dornyay Béla Múzeum |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Múzeum tér 2. |
| Adószám: | 15450274-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat Csarnok-és Piacigazgatóság |
| Székhely: | 3100 Salgótarján Ady Endre út 2. |
| Adószám: | 15451732-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Balassi Bálint Megyei könyvtár |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Kassai sor 2. |
| Adószáma: | 154450250-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Főtér 5. |
| Adószáma: | 15453538-2-12 |
| Kapcsolt vállalkozás neve: | Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata |
| Székhely: | 3100 Salgótarján, Kassai sor 2. |
| Adószáma: | 15452915-1-12 |

2. Számviteli politika

Számviteli politikánk tekintetében elsődleges célunk volt olyan számviteli rendszer kialakítása, melynek működése biztosítja a megbízható és valós adatokat az éves beszámoló összeállításához, ugyanakkor megfelelő információt szolgáltat a vezetői döntések meghozatalához, az alapítói információs igények kielégítéséhez, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai figyelembe vételével, a Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelően.

Rögzített főbb elvek:

- A társaság minden Üzleti évről éves beszámolót készít.
- Az éves beszámoló elkészítésének időpontja január 31.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú mellékletének „A” változata 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 2015. évben az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség 2013. és 2014. évekre vonatkozóan lerakási járulék bevallásának utólagos ellenőrzését végezte, valamint önellenőrzésre is sor került társaságot terhelő személyi jövedelemadó, egészségügyi hozzájárulás és általános forgalmi adónemek vonatkozásában.

Az ellenőrzések megállapításainak hibahatásai:

| Megnevezés | Hibahatás | | | (adatok eFt-ban) | |
|--|---------------------|----------|----------|-------------------------|--------|
| | Előző éveket érintő | | Tárgyévi | Hibahatás előjel nélkül | |
| | 2013. év | 2014. év | 2015. év | Eredménykimut. | Mérleg |
| 1.) Önellenőrzés | | | | | |
| - Személyi jellegű egyéb kifizetés | - | 36 | 29 | 65 | - |
| - Bérjárulékok | - | 32 | 25 | 57 | - |
| - ÁFA adónem | - | - | 102 | - | 102 |
| 2.) OKTF határozat járulékhány megállapítás | | | | | |
| - Egyéb ráfordítás | 22.097 | 1.238 | - | 23.335 | - |
| 3.) Adózott eredmény | | | | | |
| | -22.097 | -1.306 | -54 | 23.457 | 23.457 |

A fenti ellenőrzések által megállapított adó és lerakási járulék különbözetekek jelentős összegű hibának minősülnek, így a 2015. évi beszámolóban, a lezárt üzleti évekhez kapcsolódóan elkülönítetten kerültek kimutatásra.

- Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

- Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

- Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

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

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

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

Az értékcsökkenési leírás költségként történő elszámolását negyedévente végezzük.

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

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

b.) A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.

c.) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, szükség esetén – a Sztv. 53.§-ának megfelelően – olyan mértékig, hogy az immateriális javak, tárgyi eszközök a használhatóságuknak megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljenek a mérlegben. Ha a terven felüli értékcsökkenés okai már nem állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell értékelní.

- Eszközök és források értékelése

a.) Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyvszerinti értéken.

b.) Az anyagkészleteket a FIFO elv szerinti meghatározott áron, árukészleteinket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

c.) A követeléseket az elfogadott, az elismert összegben, a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

d.) Kötelezettségeinket könyvszerinti értéken.

- Értékvesztés kerül elszámolásra

a/ a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,

b/ a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,

c a vásárolt készleteknél,

d követeléseknél a vevő, az adós minősítése alapján, ha

a mérleg készítésekor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értékeik.

Ez esetben a következő évi mérlegforduló napi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbséget – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszairására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyvszerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyvszerinti értéket visszairással növelni kell.
- Társaságunk közszolgáltatási tevékenységet végez, mely kötelező jelleggel igénybeveendő szolgáltatás. Ez magába foglalja a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését.
 - = A tevékenység végzéséhez szükséges hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyszámunk: 14 7371-16/2013.
 - = OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. minősítése: C/II. minősítési osztály 2015. december 31-ig. Jelenleg hatályos az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség OKTF-KP/13290-6/2015. iktatószámú minősítése: C I. minősítési osztály.

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

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2015. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forráscsoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 3. sz. mellékleten mutatjuk be.

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

- A befektetett eszközök részaránya 1,1 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

Az immateriális javak részaránya 33,3 %-kal csökkent a tárgyévi elszámolt amortizáció következtében.

- A tárgyi eszközök részaránya 0,8%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, a tárgyévi pénziány miatti minimális eszközpótlás (5.607 eFt) és amortizáció elszámolás (24.431 eFt) miatt.

- A forgóeszközök részaránya 2,1%-kal emelkedett a bázis évhez képest, melyre a pénzeszközök jelentős csökkenése (21,2%) mellett, a vásárolt készletek (36,4%) és követelés állomány (19,7%) emelkedése hatott.
- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,9 %-ról 1,0 %-ra csökkent.
- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:
 - = A saját tőke részaránya 17,1 %-ról 4,1 %-ra csökkent a tárgyévi mérlegfőösszeghez viszonyított veszteség hatására.
 - = A jövőbeni átszervezéssel kapcsolatos várható költségekre, és közszolgáltatóként a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-a alapján, a lerakó utógondozási költségeire, képzett céltartalék részaránya 19,3 %-ra alakult.
 - = A kötelezettségek részaránya 13,4 %-kal emelkedett a bázishoz képest a hosszúlejáratú hitelállomány törlesztése miatti csökkenés (40,7 %) és rövidlejáratú kötelezettségek jelentős (19,1 %) emelkedése következtében.
 - = A passzív időbeli elhatárolások részaránya 3,5 %-ról 1,2 %-ra csökkent a mérleg fordulónapja után számlázott, de 2015. évet terhelő költségek és ráfordítások hatására.

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

Társaságunk jövedelmezőségi mutatóira a tárgyévi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egyedi támogatási bevétele (24.649 eFt) kedvező hatása mellett, a rezsidíjcsökkentés a lerakási járulék és felügyeleti díj többletfizetési kötelezettségek hatottak leginkább.

A tárgyév során tevékenységeink biztonságos ellátása érdekében, folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve szállítói kifizetéseinket.

A lerakási járulék fizetési kötelezettségeinknek negyedévente csúsztatott fizetéssel (elutasított fizetési könnyítési kérelmek miatt) igyekeztünk eleget tenni, hiszen az adó- és járulékfizetési kötelezettségeink teljesíthetőségét nagymértékben befolyásolja, meghatározza partnereink mindenkori fizetőképessége.

Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzete is tovább romlott a rendkívüli többletterhek miatti veszteség következtében.

A fenti intézkedéseink ellenére az éves gazdálkodás során nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel. (5. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (40.000 eFt) rendelkezünk 2015. december 31-ig.

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

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja -32.406 eFt-ra alakult, melyre legnagyobb hatással a mérleg szerinti veszteség, a követelésállomány, a tárgyévi eszközpótlások kiadásai, a beruházási hiteltörlesztési kötelezettség, valamint a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása hatott.

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

- A források 98,12 %-a származott folyamatos működésből.
- A befektetési tevékenységből származó források nagyságrendje (1,88 %) nem jelentős.
- A felhasználások döntő hányada (85,00 %) a folyamatos működéshez kapcsolódik. A magas hányadát elsősorban a vevői kintlévőségek, a szállítóállomány növekedése mellett, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (39.932 eFt) és a passzív időbeli elhatárolások (9.393 eFt) csökkenése együttesen hatott.
- A tárgyévi eszközbeszerzésekhez (5.607 eFt), a képződő források 4,84 %-a került felhasználásra.

- A még fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztésére a források 10,16 %-át használtuk fel.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást érintő, 2013. évtől hatályos külső jogszabályi előírások terhei az alábbiak szerint hatottak Társaságunk tárgyévi gazdálkodására.

- A lakossági szféra fizetőképessége tovább romlott. A mindenkori vevőállomány komoly kockázatot jelent cégünk számára a biztonságos működés és növekedés szempontjából.
- Költségesebbé és nehezebbé váltak a banki hitelfelvetelek a veszteséges gazdálkodás miatt.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétel kiesése 2015. évre az alkalmazott rezsidíjcsökkenés következtében (59.707 eFt)
- A közszolgáltatási tevékenységet terhelő többletköltségek (lerakási járulék 157.475 eFt; felügyeleti díj 10.992 eFt; e-útdíj: 2.480 eFt).
- Mérsékelte a fenti ráfordítások hatását a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egyedi támogatására 2015. évben nyújtott összeg 24.649 eFt értékben.

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

B. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság vezető tisztségviselője az ügyvezető igazgató. A Társaság nevében önállóan, egyéni felelősséggel dönt az érvényes jogszabályok figyelembevételével.

Az éves beszámolót a VGÜ Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:
Fekete Zoltán Nándor
3141 Somoskőújfalu, Kültelek egyéb 1.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottaknak megfelelően került kifizetésre (2015. 05. 01-től 2015. 12. 31-ig bruttó 4.000 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 110 főre alakult.

A bérköltség a bázis időszakhoz képest 26.030 eFt-tal csökkent a tárgyévi kötelező elvárt minimál béremelés (2.800 eFt), fizető parkoló üzemeltetési tevékenység működése miatti létszámleépítés (11.820 eFt), valamint a nyugdíjba vonulók, cégtől távozó dolgozók munkaköreinek belső létszám átcsoportosítások, feladat összevonások miatt bérköltség csökkenés (17.010 eFt) együttes hatására.

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

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2015. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.052 eFt volt.

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

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

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

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2015. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan adó és járulék ellenőrzés a tárgyévben nem volt, önellenőrzés általános forgalmi adó, személyi jövedelem adó, egészségügyi hozzájárulás adó nem vonatkozásában történt.

A szelektív hulladék hasznosítás szerződésben vállalt kötelezettségének teljesítését a helyszínen 5 alkalommal ellenőrizte az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nógrád Megyei Vám- és Pénzügyőri Igazgatósága termékdíjas termékekből képződött hulladékokkal kapcsolatos ellenőrzést tartott.

A Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkavédelmi felügyelősége munkavédelmi követelmények teljesülését vizsgálta.

A fenti ellenőrzések során bírság megállapítására nem került sor.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Salgótarján településen alkalmazott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjra vonatkozó rendelkezések betartásának ellenőrzését végezte és jogszerű díjalkalmazást állapított meg.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által a lerakási járulék bevallás utólagos ellenőrzésére többször került sor.

Határozataiban megállapított járulékhány az alábbiak szerint alakult:

- Az OKTF-KP/1919-3 2015. iktatószámú határozatában, 2013. évre 22.097.400 Ft hulladéklerakási járulék különbözetet, valamint 11.128.700 Ft bírságot, 1.527.895 Ft késedelmi pótlékot állapított meg, mely ellen jogerőre emelkedést követően peres eljárást indított Társaságunk. Jogerős bírósági végzés még nincs. A bíróság a végrehajtást a per jogerős befejezéséig felfüggesztette.
- Az OKTF-KP/7698-7/2015. iktatószámú, 2014. 01. 01. – 2014. 12. 31-ig terjedő időszakra irányuló ellenőrzés során 1.237.800 Ft járulékhány, 411.340 Ft bírság és 27.592 Ft késedelmi pótlék megállapítására került sor.

Az ellenőrzési határozatokban megállapított jelentős összegű járulék különbözetek (23.335 eFt) a lezárt üzleti éveket érintő tételként, megállapított bírság és késedelmi pótlék (13.096 eFt) a tárgyév ráfordításai között kerültek elszámolásra.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 19.174 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (24.431 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések és selejtezések (350 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (5.607 eFt) együttes hatására.

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

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

Elkülönítetten került kimutatásra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközállománya és az elszámolt értékcsökkenési leírás a 8/b. sz. melléklet részletezése szerint.

2.) A forgóeszközök állománya 25.721 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Ezen belül:

- a) A vásárolt készletek 1.466 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:
 - A vásárolt anyagkészleteink 349 eFt-tal emelkedését téli, köztisztasági csúszásmentesítési feladatellátáshoz év végén beszerzett tartalék sókészlet (584 eFt) idézte elő.
 - Az árak során, 1.117 eFt értékben Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás pályázaton elnyert gépjárműveire beszereltetett GPS egységek értéke szerepel, mely 2016. évben kerül továbbszámlázásra.

- b) A követelésállományunk 5.219 eFt-tal emelkedett a vevői és egyéb követelések, a kimutatott értékvesztés állomány együttes hatására.
- ~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 4.544 eFt-tal emelkedett a hátralék behajtása érdekében megtett folyamatos intézkedéseink ellenére:
 - = fizetési felszólítások folyamatos kiküldése (2014. évben 5.685 db; 2015. évben 3.330 db),
 - = egyéb vevőknél fizetési meghagyás, végrehajtás kérése, felszámolási eljárás megindítása,
 - = a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számítógépes nyilvántartási rendszerének, törzsadat állományának folyamatos karbantartása az adatok naprakészségének folyamatos biztosítása érdekében,
 - = a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díjhátralék adók módjára történő behajtás kezdeményezése, befizetések nyilvántartása, egyeztetések a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával,
 - = folyamatos egyeztetéseket végeztünk a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével,
 - = adósságkezelési szolgáltatás (lakásfenntartási és adósságsökkentési támogatás) folyamatos egyeztetése a Polgármesteri Hivatal illetékes vezetőivel,
 - = gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2014. évben 323 eFt; 2015. évben 828 eFt értékben),
 - = közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, tájékoztatási, adatszolgáltatási rendszer működtetése,
 - = részletfizetési megállapodások kötése,
 - = helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés,
 - = ügyfélszolgálati rendszer működtetése – Az ügyfélszolgálaton hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatosan 2014. évben 871 fő 9.539 eFt-ot, 2015. évben 654 fő 8.473 eFt-ot fizetett be készpénzben.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelésállományunk 9 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest.

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

A mellékletből kitűnik, hogy a határidőn túli követelésállományunk 7.753 eFt-tal emelkedett, ezen belül a 360 napon túli kintlévőség (21.548 eFt) növekedett, a 360 napon belüli követelésállomány 13.795 eFt-tal történő csökkenése mellett.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás hátralékos mérleg szerinti vevőállományának részletezését a 9/b. számú melléklet szemlélteti.

Kedvezőtlen a lakossági határidőn túli kintlévőségének emelkedése (22.922 eFt), mely a települések egy részénél az egyéni számlázású rendszerre történő átállás, valamint vevő körünk likviditási gondjaival kapcsolható össze.

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

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

A hátralékos követelésállomány jelentős növekedése, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás (közület, lakossági, községi) kintlévőségeinek alakulása nagy mértékben befolyásolja mindennapos gazdálkodásunkat, veszélyezteti társaságunk mindenkori fizetőképességét, likviditását.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

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

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

~ Az egyéb követelések állománya 3.883 eFt-ra alakult az alábbiak szerint:

| | 2014. év | 2015. év |
|---|------------------|------------------|
| - Gázolaj jöv. adó visszaigénylése | 345 eFt | 233 eFt |
| - Parkolóval kapcsolatos követelések | 365 eFt | - |
| - Eltávozott munkavállalókkal szembeni követ. | 28 eFt | 28 eFt |
| - Elszámolásra felvett előlegek | 480 eFt | 280 eFt |
| - Kétes vevő követelés | 5.933 eFt | 6.011 eFt |
| - Követelés engedményezés | 6.660 eFt | 6.660 eFt |
| - TB kifizetőhely által foly. ellát. köv. | 123 eFt | 239 eFt |
| - Adóköv. összege | 1.770 eFt | 2.688 eFt |
| - E-útdíjjal kapcsolatos követelés | 126 eFt | 151 eFt |
| - Egyéb követelés | 8 eFt | 292 eFt |
| - Kétesvevő és egyéb köv. elszám. értékvesztése | -12.621 eFt | -12.699 eFt |
| Összesen: | 3.217 eFt | 3.883 eFt |

c) A pénzeszközök állománya 32.406 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest.

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

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

| | 2014. év | 2015. év |
|--|------------------|------------------|
| - Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik | 888 eFt | 454 eFt |
| - Árbevétel és egyéb bevétel | 6.512 eFt | 2.735 eFt |
| - Halasztott ráfordítások | -- | -- |
| Összesen: | 7.400 eFt | 3.189 eFt |

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 13.700 eFt-ra csökkent a tárgyévi mérleg szerinti veszteség (28.506 eFt) és a 2015. évi ellenőrzés előző évekre megállapított terhet (23.403 eFt) együttes hatására.

A hulladékgyűjtési közszolgáltatást évek óta terhelő jogszabályi többletkötelezettségek miatti terhek (lerakási járulék, felügyeleti díj, e-útdíj), a saját tőke nagymértékű csökkenésével, kritikus tőkehelyzetet teremtettek Társaságunknál.

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

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év | Ellenőrzés miatti korrekció | 2015. év |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| - Jegyzett tőke | 103.000 | 103.000 | - | 103.000 |
| - Tőketartalék | 6.264 | 6.264 | - | 6.264 |
| - Eredménytartalék | 88.092 | 31.496 | - | -67.058 |
| - Lekötött tartalék | - | - | - | - |
| - Mérleg szerinti eredmény | -56.595 | -75.151 | -23.403 | -28.506 |
| Saját tőke összesen | 140.761 | 65.609 | -23.403 | 13.700 |

A táblázatból látható, hogy a saját tőke értéke (13.700 eFt) a tárgyévi veszteség hatására, a Ptk. szerinti [Ptk. 3:189. § (1)] nevesített értékétől, a jegyzett tőke felétől, 37.800 eFt-tal elmarad.

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2015. december 31-én 64.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

| | |
|---|------------|
| - Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre | 51.000 eFt |
| - Átszervezéssel kapcsolatos költségekre | 13.400 eFt |

6. A kötelezettségek 2.804 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest, melyre legnagyobb hatással a tárgyévi beruházási hitel törlesztési kötelezettség mellett a rövid lejáratú kötelezettségek alakulása volt.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között a 2013. évben felvett beruházási és fejlesztési hitel éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek 8.960 eFt-tal történő növekedésére a szállítóállomány (3.659 eFt) a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (21.830 eFt) növekedése mellett, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (16.529 eFt) csökkenése hatott.
- Kapcsolt vállalkozással szemben rövidlejáratú kötelezettség alakulása

| | 2014. év | 2015. év |
|--|-------------------|-------------------|
| - Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásnyújtásból | | |
| ~ St. Megyei Jogú Város Önkormányzata | 50.001 eFt | 72.291 eFt |
| ~ St. Foglalkoztatási Nonprofit Kft. | 685 eFt | 222 eFt |
| ~ Salgó Vagyon Kft. | -- | 3 eFt |
| | 50.686 eFt | 72.516 eFt |

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 131.833 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

| | 2014. év | 2015. év |
|---|--------------------|--------------------|
| - Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség | 12.877 eFt | 13.021 eFt |
| - Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség | 46.934 eFt | 35.994 eFt |
| - Lerakási járulékkal kapcsolatos köt. | 83.057 eFt | 62.418 eFt |
| - OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt. | - | 12.657 eFt |
| - Parkoló üzemeltetéssel kapcs. elszámolások | 2.760 eFt | 5.504 eFt |
| - Határozott idejű elszám. kötött ÁFA | 92 eFt | 789 eFt |
| - Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt. | 21 eFt | 1.334 eFt |
| - Behajtási költségátalány (Ptk. 6:155. § (2) bek. | 13 eFt | 50 eFt |
| - Egyéb kötelezettség | 2.608 eFt | 66 eFt |
| Összesen: | 148.362 eFt | 131.833 eFt |

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

| | 2014. év | 2015. év |
|--|-------------------|------------------|
| - A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev. | - | - |
| - Fizetendő kamatok | 349 eFt | 233 eFt |
| - Költségek, ráf. passzív elh. | 5.041 eFt | 2.449 eFt |
| - Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések | 7.970 eFt | 1.285 eFt |
| Összesen: | 13.360 eFt | 3.967 eFt |

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2015. évben 835.339 eFt bevételt realizált, a mérleg szerinti veszteség 28.506 eFt-ra alakult.

1. Az értékesítés nettó árbevétele 790.190 eFt volt, melyből kapcsolt vállalkozások részére elszámolt összeg 126.050 eFt.

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

| Részleg megnevezése | Ért. nettó árbevétel (eFt) | | Egyéb és pü. műv. rendk. bev. (eFt) | | Összes bevétel (eFt) | |
|---|----------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év |
| - Gazdasági részleg | 11 934 | 4.327 | 41 439 | 2.000 | 53 373 | 6.327 |
| ~ központi irányítás | 2 976 | - | 41 407 | 2.000 | 44 383 | 2.000 |
| ~ anyagraktár | 3 266 | 829 | 4 | - | 3 270 | 829 |
| ~ gondnokság | 5 692 | 3.498 | 28 | - | 5 720 | 3.498 |
| - Kommunális részleg | 99 087 | 99.014 | 193 | 85 | 99 280 | 99.099 |
| ~ köztisztaság | 43 118 | 72.586 | 100 | 55 | 43 218 | 72.641 |
| ~ parkoló üzemeltetés | 55 969 | 26.428 | 93 | 30 | 56 062 | 26.458 |
| - Szállítási részleg | 440 264 | 437.729 | 2 951 | 13.849 | 443 215 | 451.578 |
| ~ hulladékszállítás | 440 264 | 432.794 | 2 487 | 13.634 | 442 751 | 446.428 |
| ~ javítóműhely | - | - | 464 | 215 | 464 | 215 |
| ~ egyéb vállalkozás | - | 4.935 | - | - | - | 4.935 |
| - Ártalmatlanítási részleg | 274 849 | 249.120 | 5 416 | 29.215 | 280 265 | 278.335 |
| ~ lerakó üzemeltetés | 193 880 | 177.916 | 1 120 | 25.359 | 195 000 | 203.275 |
| ~ szelektív hulladékkezelés | 32 780 | 33.540 | 2 728 | 1.950 | 35 508 | 35.490 |
| ~ állati hulladékkezelés | 9 857 | 12.648 | 1 568 | 1.906 | 11 425 | 14.554 |
| ~ egyéb haszn. hull. kez. | 28 016 | 16.171 | - | - | 28 016 | 16.171 |
| ~ különleges hull. kez. | 10 316 | 7.924 | - | - | 10 316 | 7.924 |
| ~ egyéb vállalk. szolg. | - | 921 | - | - | - | 921 |
| Mindösszesen | 826 134 | 790.190 | 49 999 | 45.149 | 876 133 | 835.339 |
| Ebből: hulladékgyűjtés közszolg. | 694 940 | 660.421 | 6 335 | 40.943 | 701 275 | 701.364 |

Ebből kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel

| | 2014. év | 2015. év |
|---|--------------------|--------------------|
| - St. Megyei Jogú Város Önkormányzata | 103.028 eFt | 99.239 eFt |
| - Költségvetési Intézm. Gazd. Szolgálat | 5.251 eFt | 5.726 eFt |
| - St.-i Csarnok- és Piacigazgatóság | 2.220 eFt | 2.169 eFt |
| - Salgó Vagyon Kft. | 9.587 eFt | 5.462 eFt |
| - Dornyay Béla Múzeum | 232 eFt | 73 eFt |
| - St. Foglalkoztatási Nonprofit Kft. | 12.175 eFt | 11.813 eFt |
| - Balassi Bálint Megyei Könyvtár | 538 eFt | 179 eFt |
| - St.-i Közművelődési Nonprofit Kft. | 1.428 eFt | 1.389 eFt |
| Összes kapcsolt | 134.459 eFt | 126.050 eFt |

2. Az anyagjellegű ráfordításaink 58.134 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Az anyagköltségeink 27.368 eFt-os csökkenésére az üzemanyagár-változás miatti üzemanyag-költség csökkenés (17.952 eFt), a gépjárműjavítás alkatrészvásárlásainak (9.915 eFt), a fűtési rendszer változtatása miatti gázdíj felhasználás (1.931 eFt) és az egyéb anyagfelhasználások (2.143 eFt) tárgyidőszaki költségsökkenései mellett a hulladéklerakó áramfogyasztásánál jelentős többletenergia költsége (4.247 eFt) együttesen hatott.
- Az igénybe vett szolgáltatások 27.215 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest a 11. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint. A táblázatból kitűnik, hogy a csökkenést legnagyobb mértékben, a 2014. évben felmerült (tárgyévben nem jelentkező) TÁMOP oktatási pályázat költségei (26.549 eFt) befolyásolták.
- Az egyéb szolgáltatások 359 Ft-os csökkenését a bankköltségek csökkenése (879 eFt), valamint a tárgyévi biztosítási díjak (197 eFt) és a hulladékgazdálkodással kapcsolatosan fizetendő felügyeleti és egyéb engedélyeztetési díjak (323 eFt) növekedései együttesen idézték elő.
- Az eladott árúk beszerzési értéke (368 eFt) között települések részére 120 literes kuka (330 eFt) és gépjármű alkatrész (38 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

3. A személyi jellegű ráfordítások 36.454 eFt-tal csökkentek a tárgyévi bérköltség, a személyi jellegű egyéb ráfordítások, a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására a 12. sz. melléklet részletezése szerint.

4. Az értékcsökkenési leírás 2.137 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a nullára leíródott eszközállomány miatti terv szerinti értékcsökkenési leírás (4.294 eFt) csökkenése és a kisértékű eszközbeszerzések 2.157 eFt-os növekedése együttesen hatott.
A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 8/a. sz. melléklet tartalmazza.

5. Az egyéb ráfordítások 8.659 eFt-os növekedésére legnagyobb mértékben a tárgyévi lerakási járulékok fizetési kötelezettség, a behajthatatlan követelések leírt összegének, valamint eszközelejtések csökkenése mellett a járulékfizetés késedelmes teljesítése miatt jelentkező kamatfizetés (847 eFt), az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség határozatával kapcsolatos többletkötelezettségek értéke (13.096 eFt), valamint a követelésekre elszámolt értékvesztés (5.116 eFt) emelkedései voltak hatással.

Itt került kimutatásra továbbá a Ptk. 6:155 § (2) bekezdés előírásai alapján késedelmes szállítói kifizetésekhez kapcsolódó behajtási költségátalány 1.145 eFt összegben, mely bázis évhez képest 1.336 eFt csökkenést mutat.

Az egyéb ráfordítások részletezését a 13. sz. melléklet „A” része szemlélteti.

Az egyéb bevételek 3.472 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest a támogatási bevételek elszámolt összegei és értékvesztés visszairás hatására.

Részletes alakulását a 13. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.

6. A pénzügyi műveletek vesztesége 383 eFt-tal javult a kapott banki kamatbevételek (4 eFt), a hiteltörlesztés kamatvonzatának (444 eFt) csökkenése, a szakmai egyesület működési költség hozzájárulásának (57 eFt) növekedése hatására.

7. A rendkívüli eredmény 777 eFt veszteséget mutat a tárgyévi rendkívüli tételek elszámolása következtében.

A rendkívüli ráfordítások a nyújtott támogatások összegeit tartalmazzák 1.872 eFt összegben. A rendkívüli bevételek között (1.095 eFt értékben) szállítói partnereink által (nyilatkozat alapján) késedelmes kifizetésekhez tartozó, behajtási költségátalány elengedett összege került kimutatásra.

A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 28.506 eFt veszteséggel zárta.

A veszteséges gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével 801 eFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek részletezését a 14. sz. melléklet tartalmazza.

Salgótarján, 2016. március 18.

Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



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

MÉRLEG

| Eszközők (aktívák) | | Források (passzívák) | | | | | |
|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| A tétel megnevezése | 2014. év (eFt) | Előző év(ek) módosításai (eFt) | 2015. év (eFt) | A tétel megnevezése | 2014. év (eFt) | Előző év(ek) módosításai (eFt) | 2015. év (eFt) |
| 01. A Befektetett eszközök (02.+03.+07.sor) | 101 329 | - | 81 744 | 01. D. Saját tőke (01. - 08. sor) | 20 981 | -23 403 | -33 483 |
| 02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK | - | - | - | 02. I. JEGYZETT TŐKE | 76 750 | - | 76 750 |
| 03. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 101 329 | - | 81 744 | 03. II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZ. TŐKE | - | - | - |
| 04. I. Ingatlanok és kapcs. (04.-06. sor) | 52 644 | - | 48 536 | 04. III. TOKETARTALEK | 4 670 | - | 4 670 |
| 05. 2. Műsz. berend. gépek, jár. | 41 750 | - | 28 453 | 05. IV. EREDMÉNYTARTALEK | 10 547 | - | -83 842 |
| 06. 3. Egvéb berend., felszer., jármű | 6 935 | - | 4 755 | 06. V. LEKOTOTT TARTALEK | - | - | - |
| 07. III. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | - | - | - | 07. VI. ERTEKELESI TARTALEK | - | - | - |
| 08. B Forgóeszközök (09.+11.+15.sor) | 190 710 | - | 163 561 | 08. VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -70 986 | -23 403 | -31 061 |
| 09. I. KESZLETEK | 3 028 | - | 1 817 | 09. E. Céltartalékok (10. + 11. sor) | 36 000 | - | 51 000 |
| 10. I. Anyagok | 3 028 | - | 1 817 | 10. 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | - | - | - |
| 11. II. KOVETELÉSEK (12.-14.sor) | 110 577 | - | 115 486 | 11. 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 36 000 | - | 51 000 |
| 12. 1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt. | 108 481 | - | 112 608 | 12. F. Kötelezettségek (13. + 15. sor) | 234 420 | 23 403 | 226 624 |
| 13. 2. Köv. kapcsolt váll.ra | 1 156 | - | 1 528 | 13. II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 24 263 | - | 12 499 |
| 14. 3. Egvéb követelések | 940 | - | 1 350 | 14. I. Beruházási és fejlesztési hitelek | 24 263 | - | 12 499 |
| 15. IV. PÉNZESZKÖZÖK (16.-17.sor) | 77 105 | - | 46 258 | 15. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (16. - 19. sor) | 210 157 | 23 403 | 214 125 |
| 16. I. Pénztár | 270 | - | 286 | 16. 1. Rövid lejáratú hitelek | 11 764 | - | 11 764 |
| 17. 2. Bankbetétek | 76 835 | - | 45 972 | 17. 2. Szállítók | 12 792 | - | 16 998 |
| 18. C. Aktív időbeli elhatárolások (19.-21.sor) | 3 618 | - | 1 255 | 18. 3. Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. szemb. | 49 477 | - | 63 084 |
| 19. 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 3 612 | - | 1 249 | 19. 4. Egvéb rövid lejáratú kötelezettségek | 136 124 | 23 403 | 122 279 |
| 20. 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh. | 6 | - | 6 | 20. G. Passzív időbeli elhatárolások (21. - 22. sor) | 4 256 | - | 2 419 |
| 21. 3. Halasztott ráf. | - | - | - | 21. 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | - | - | - |
| | | | | 22. 2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh. | 4 256 | - | 2 419 |
| 22. Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 18. sor) | 295 657 | 0 | 246 560 | 23. Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 12. + 20. sor) | 295 657 | 0 | 246 560 |

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredmény kimutatása

| Sorszám | A tétel megnevezése | 2014. év (eFt) | Előző év(ek) módosításai | 2015. év (eFt) | Eltérés (eFt) |
|------------|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 694 940 | | 660 421 | - 34 519 |
| 02. | Egyéb bevételek | 6 335 | | 40 943 | + 34 608 |
| 03. | Bevételek összesen | 701 275 | 0 | 701 364 | + 89 |
| 04. | Anyagköltség | 109 325 | | 84 618 | - 24 706 |
| 05. | Igénybe vett szolgáltatás | 84 690 | | 82 643 | - 2 049 |
| 06. | Egyéb szolgáltatás | 28 074 | | 27 827 | - 246 |
| 07. | Anyag jellegű ráfordítás | 222 089 | 0 | 195 088 | - 27 001 |
| 08. | Béreköltség | 107 050 | | 96 087 | - 10 963 |
| 09. | Személyi jellegű ráfordítás | 26 785 | 36 | 24 839 | - 1 946 |
| 10. | Bérfelrakások | 27 599 | 32 | 24 818 | - 2 781 |
| 11. | Személyi jellegű ráfordítások | 161 434 | 68 | 145 744 | - 15 690 |
| 12. | Értékesítési leírás | 15 571 | | 18 146 | + 2 575 |
| 13. | Egyéb ráfordítások | 213 444 | 23 335 | 226 610 | + -10 169 |
| 14. | Pénzügyi műv. ráfordításai | 1 162 | | 827 | - 335 |
| 15. | Rendkívüli ráfordítás | 653 | | 1 682 | + 1 029 |
| 16. | Elsődleges költség és ráfordítás (07. + 11. -15. sorok) | 614 353 | 23 403 | 588 097 | - 49 659 |
| 17. | Társüzemi szolgáltatások | + 40 328 | | + 40 140 | - 188 |
| 18. | Részlegesen belüli áttérhelések | + 778 | | - 187 | - 591 |
| 19. | Saját részleg ir. költsége | + 33 992 | | + 26 351 | - 7 641 |
| 20. | Gazdasági részleg felosztott költsége | + 82 810 | | + 78 024 | - 4 786 |
| 21. | Költség és ráfordítás összesen (16. + 17. + 18. + 19. + 20. sorok) | 772 261 | 23 403 | 732 425 | - 63 239 |
| 23. | Mérleg szerinti eredmény (03. - 21. sor) | - 70 986 | - 23 403 | - 31 061 | - 63 328 |

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatás
2015. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltségeljárással)

adatok eFt-ban

| Ssz. | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 694 940 | | 660 421 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.) | 694 940 | | 660 421 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | - | | - |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | - | | - |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.) | - | | - |
| III. | Egyéb bevételek | 6 336 | | 40 943 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | 950 | | 9 081 |
| 05. | Anyagköltség | 127 674 | | 102 770 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 111 049 | | 98 524 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 30 623 | | 31 313 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | - | | - |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | | - |
| IV. | Anvagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.) | 269 346 | | 232 607 |
| 10. | Béreköltség | 179 557 | | 165 001 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 38 953 | 36 | 38 802 |
| 12. | Bérfelrakások | 47 864 | 32 | 44 477 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.) | 266 374 | 68 | 248 280 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 21 355 | | 22 419 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 213 285 | 23 335 | 226 610 |
| | Ebből: értékvesztés | | | 21 749 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -69 084 | -23 403 | -28 552 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | - | | - |
| 13. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 250 | | 827 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 250 | | 827 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | -1 250 | | -827 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNYE (A. - B.) | -70 334 | -23 403 | -29 379 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 652 | | 1 682 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.) | -652 | | -1 682 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C. - D.) | -70 986 | -23 403 | -31 061 |
| XII. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | - | | - |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (E. - XII.) | -70 986 | -23 403 | -31 061 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -70 986 | -23 403 | -31 061 |

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

(Adatok %-ban)

| ESZKÖZÖK | 2014.év | 2015.év | Változás | FORRÁSOK | 2014.év | 2015.év | Változás |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| A Befektetett eszközök | 36,6 | 36,2 | 98,9 | D Saját tőke | 17,1 | 4,1 | 24,0 |
| 1. Immateriális javak | 0,3 | 0,2 | 66,7 | 1. Jegyzett tőke | 26,9 | 30,9 | 114,9 |
| 2. Tárgyi eszközök | 36,3 | 36,0 | 99,2 | 2. Tőketartalék | 1,6 | 1,9 | 118,8 |
| - Ingatlanok | 21,2 | 23,4 | 110,4 | 3. Eredménytartalék | 8,2 | -20,1 | -245,1 |
| - Műsz. berend., gépek | 12,2 | 10,6 | 86,9 | 4. Lekötött tartalék | - | - | - |
| - Egyéb berend. felsz. | 2,9 | 2,0 | 69,0 | 5. Mérleg sz. eredmény | -19,6 | -8,6 | 43,9 |
| - Eeruházások | - | - | - | E Céltartalékok | 12,9 | 19,3 | 149,6 |
| - Eeruházásra dott előleg | - | - | - | F Kötelezettségek | 66,5 | 75,4 | 113,4 |
| 3. Befektetett pü-i. eszk. | - | - | - | 5. Hosszú lejáratú | 6,4 | 3,8 | 59,3 |
| B Forgóeszközök | 61,5 | 62,8 | 102,1 | 6. Rövid lejáratú | 60,1 | 71,6 | 119,1 |
| 4. Készletek | 2,2 | 3,0 | 136,4 | G Passzív időbeli elhat. | 3,5 | 1,2 | 34,3 |
| 5. Követelések | 32,0 | 38,3 | 119,7 | Összesen | 100,0 | 100,0 | - |
| 6. Értékpapírok | - | - | - | | | | |
| 7. Pénzeszközök | 27,3 | 21,5 | 78,8 | | | | |
| C Aktív időbeli elhatárolás | 1,9 | 1,0 | 52,6 | | | | |
| Összesen | 100,0 | 100,0 | - | | | | |

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

| A. Jövedelmezőség alakulása | | 2014. év | 2015. év |
|---|---|-----------|-----------|
| 1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók: | | | |
| | Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel | -8,97% | -3,23% |
| | Szokásos v-i eredmény / Nettó árbevétel + egyéb bevétel | -8,70% | -3,23% |
| | Adózás előtti eredmény / Összes bevétel: | -8,60% | -3,32% |
| 2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók: | | | |
| | Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke | -112,99% | -186,00% |
| | Adózás előtti eredmény / Saját tőke | -114,77% | -202,23% |
| 3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók: | | | |
| | Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás | -20,95% | -8,03% |
| | Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség | -30,92% | -11,92% |
| 4. Élőmunka termelékenysége: | | | |
| | Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám | 6 885 eFt | 7 184 eFt |
| 5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók: | | | |
| | Üzemi (üzleti) tev. eredménye / Befektetett eszközök | -53,00% | -21,11% |
| | Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek | -874,33% | -256,25% |
| | Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek | -50,76% | -21,21% |

| B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése | | 2014. év | 2015. év | Index % |
|---|---|----------|----------|---------|
| 1. Tartósan befektetett eszközök aránya | | | | |
| | (Befektetett eszközök / Eszközök összesen) | 36,57% | 36,20% | 99,00% |
| 2. Forgóeszközök aránya | | | | |
| | Forgóeszközök / Eszközök összesen | 61,50% | 62,84% | 102,18% |
| 3. Befektetett eszközök fedezettsége | | | | |
| | Saját tőke / Befektetett eszközök | 46,91% | 11,35% | 24,20% |
| 4. Saját tőke aránya | | | | |
| | Saját tőke / Források összesen | 17,15% | 4,11% | 23,97% |
| 5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató | | | | |
| | Saját tőke / Jegyzett tőke | 63,70% | 13,30% | 20,88% |
| 6. Likviditási mutató | | | | |
| | Forgóeszközök / Kötelezettségek | 92,56% | 83,36% | 90,06% |
| 7. Rövid távú likviditás I. | | | | |
| | Forgóeszközök / Röv.lej. kötelezettségek | 102,33% | 87,72% | 85,72% |
| 8. Rövid távú likviditás II. | | | | |
| | Forgóeszközök-Követelések / Röv.lej. kötelez. | 49,03% | 34,24% | 69,83% |
| 9. Gyorsráta mutató | | | | |
| | Likvid pénzeszközök / Röv.lej.kötelezettségek | 45,35% | 30,08% | 66,33% |
| 10. Hitelfedezettségi mutató | | | | |
| | Követelések / Rövid lej. kötelezettségek | 53,30% | 53,48% | 100,34% |
| 11. Az eladósodottság mértéke | | | | |
| | Kötelezettségek / Saját tőke | 387,33% | 1834,42% | 473,61% |
| 12. Nettó eladósodottság | | | | |
| | Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke | 200,61% | 902,14% | 449,70% |

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

| <i>ESZKÖZÖK</i> | <i>2014. év</i> | <i>2015. év</i> | <i>Változás</i> | <i>FORRÁSOK</i> | <i>2014. év</i> | <i>2015. év</i> | <i>Változás</i> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Likvid eszközök | | | | I. Lejárt tart. | 52 047 | 73 704 | + 21 657 |
| - Pénzeszközök | 104 231 | 71 825 | - 32 406 | | | | |
| II. Mobil eszközök | | | | II. Rövid hat. belül esed. tartozások | 191 170 | 169 080 | - 22 090 |
| - Követelések | 122 504 | 127 723 | + 5 219 | | | | |
| - Aktív időb. | 6 512 | 2 735 | - 3 777 | | | | |
| I - II. Összesen | 233 247 | 202 283 | - 30 964 | I - II. Összesen | 243 217 | 242 784 | - 433 |
| III. Mobilizálható eszk. | | | | III. Később esed. tart. | 24 263 | 12 499 | - 11 764 |
| - Készletek | 8 479 | 9 945 | + 1 466 | | | | |
| I - III. Összesen | 241 726 | 212 228 | - 29 498 | I - III. Összesen | 267 480 | 255 283 | - 12 197 |
| IV. Immob. eszközök | | | | IV. Vissza nem fiz. forr. | | | |
| - Befektett eszközök | 139 875 | 120 701 | - 19 174 | (saját tőke, céltart.) | 115 009 | 78 100 | - 36 909 |
| - Aktív időb. | 888 | 454 | - 434 | | | | |
| I - IV. Összesen | 382 489 | 333 383 | - 49 106 | I - IV. Összesen | 382 489 | 333 383 | - 49 106 |

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év | Eltérés |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszköz változás | | | |
| 1. Adózás előtti eredmény* | - 75 151 | - 27 705 | + 47 446 |
| 2. Elszámolt amortizáció | + 26 568 | + 24 431 | - 2 137 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás | + 15 683 | + 12 668 | - 3 015 |
| 4. Céltartalék képzés és felh. különbözete | + 15 000 | + 15 000 | + 0 |
| 5. Befektetett eszköz értékesítés eredménye | + 1 410 | - 1 221 | - 2 631 |
| 6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása | - | - | - |
| 7. Szállítói kötelezettség változása | - 4 153 | + 3 659 | + 7 812 |
| 8. Rövidlej. köt. kapcs. vállalkozással | + 34 201 | + 21 830 | - 12 371 |
| 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | + 67 892 | - 39 932 | - 107 824 |
| 10. Passzív időbeli elhatárolások változása | + 2 958 | - 9 393 | - 12 351 |
| 11. Vevőkövetelés változása | - 33 069 | - 17 212 | + 15 857 |
| 12. Kapcsolt váll. vevő köv. változás | + 15 169 | - 9 | - 15 178 |
| 13. Egyéb forgóeszközök változása | + 5 939 | - 2 132 | - 8 071 |
| 14. Aktív időbeli elhatárolások változása | - 2 535 | + 4 211 | + 6 746 |
| 15. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | 0 | - 801 | - 801 |
| 16. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | - | - |
| Működési cash-flow összesen: | + 69 912 | - 16 606 | - 86 518 |
| II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás | | | |
| 17. Befektetett eszk. beszerzése | - 13 876 | - 5 607 | + 8 269 |
| 18. Befektetett eszk. eladása | + 1 367 | + 1 571 | + 204 |
| <i>Korrektció</i> - Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk. | | | |
| Befektetési cash-flow összesen: | - 12 509 | - 4 036 | + 8 473 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás | | | |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele | + 6 078 | - | - 6 078 |
| 20. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét | - | - | - |
| 21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz. | - 14 164 | - 11 764 | + 2 400 |
| 22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása | | | |
| Finanszírozási cash-flow | - 8 086 | - 11 764 | - 3 678 |
| IV. Pénzeszközök változása | + 49 317 | - 32 406 | - 81 723 |

Értékelés

A Cash flow összetevői

| Megnevezés | Összeg | Arány |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Források összesen | + 83 370 | 100,00% |
| - Folyamatos működésből | + 81 799 | 98,12% |
| - Befektetési tevékenységből | + 1 571 | 1,88% |
| - Pénzügyi műveletekből | - | - |
| Felhasználások összesen | - 115 776 | 100,00% |
| - Folyamatos működésből | - 98 405 | 85,00% |
| - Befektetési tevékenységből | - 5 607 | 4,84% |
| - Pénzügyi műveletekből | - 11 764 | 10,16% |

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

| Megnevezés | Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) | | Béreköltség (eFt) | | Eltérés eFt |
|---|--|------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | |
| 1. Teljes munkaidős: | 115 | 105 | 233 713 | 207 345 | - 26 368 |
| - Fizikai | 81 | 75 | 132 109 | 125 021 | - 7 088 |
| - Szellemi | 34 | 30 | 91 927 | 82 324 | - 9 603 |
| - TAMOP támogatás | 0 | 0 | 9 677 | 0 | - 9 677 |
| 2. Nem teljes munkaidős: | 4 | 4 | 3 413 | 3 437 | + 24 |
| - Fizikai | 4 | 4 | 3 413 | 3 437 | + 24 |
| - Szellemi | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Nyugdíjas: | 1 | 1 | 386 | 386 | 0 |
| - Fizikai | 1 | 1 | 386 | 386 | 0 |
| - Szellemi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Kft. összesen: | 120 | 110 | 237 512 | 211 168 | - 26 344 |
| - Fizikai | 86 | 80 | 135 908 | 128 844 | - 7 064 |
| - Szellemi | 34 | 30 | 91 927 | 82 324 | - 9 603 |
| - TAMOP támogatás | 0 | 0 | 9 677 | 0 | - 9 677 |
| 5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e: | 0 | 0 | 186 | 500 | + 314 |
| 6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja: | 3 | 3 | 2 052 | 2 052 | 0 |
| Mindösszesen: | 120 | 110 | 239 750 | 213 720 | - 26 030 |

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

8. sz. melléklet

| Megnevezés | Nyitó bruttó érték 2015.01.01. | Évközi | | Záró bruttó érték 2015.12.31. | Nyitó halm. Écs. 2015.01.01. | Évközi écs. | | Átsorolás „0”-ba | Záró halm. Écs. 2015.12.31. | Nettó érték |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | Növekedés | Csökkenés | | | Növekedés | Csökkenés | | | |
| | | | | | | | | | | |
| I. Immateriális javak | 5 061 | 0 | 2 406 | 0 | 4 021 | 234 | 2 406 | 0 | 1 849 | 806 |
| - Aiszerv. aktívált értéke | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Vagyoni értékű jogok | 1 170 | | | 1 170 | 130 | 234 | | | 364 | 806 |
| - Vagyoni értékű jogok előleg | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Szellemi termékek | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - 0-ra leírt immat. javak | 3 891 | | 2 406 | 1 485 | 3 891 | | 2406 | | 1 485 | 0 |
| II. Tárgyi eszközök | 500 444 | 17 577 | 19 624 | 487 825 | 361 609 | 31 134 | 14 241 | 10 572 | 367 930 | 119 895 |
| I. Ingaatl. és kapcs. vagyoni ért. jog. | 111 652 | 3 940 | 0 | 111 652 | 30 653 | 7 056 | 0 | 3 940 | 33 769 | 77 883 |
| - Földterület | 1 355 | | | 1 355 | 0 | | | | 0 | 1 355 |
| - Teltek, telkerítés | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Épületek, épületrészek | 74 759 | | | 70 819 | 9 559 | 2 398 | | 3 940 | 8 017 | 62 802 |
| - Egyéb építmények | 21 813 | | | 21 813 | 8 481 | 704 | | | 9 185 | 12 628 |
| - Üzemkörön kívüli ingatl. | 1 387 | | | 1 387 | 275 | 14 | | | 289 | 1 098 |
| - Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog. | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - 0-ra leírt ingatlanok | 12 338 | 3 940 | | 16 278 | 12 338 | 3 940 | | | 16 278 | 0 |
| 2. Műszaki berend. gépek, járművek | 336 821 | 8 138 | 12 238 | 326 513 | 290 160 | 18 934 | 11 838 | 6 208 | 291 048 | 35 465 |
| - Termelő gépek, berend. | 17 578 | 432 | | 14 325 | 9 931 | 2 505 | | 3 685 | 8 751 | 5 574 |
| - Járművek | 57 822 | 1 498 | | 56 797 | 29 478 | 10 221 | | 2 523 | 37 176 | 19 621 |
| - 0-ra leírt term. ber. járművek | 261 421 | 6 208 | 12 238 | 255 391 | 250 751 | 6 208 | 11 838 | | 245 121 | 10 270 |
| 3. Egyéb berend. fels. járművek | 51 971 | 516 | 2 403 | 49 660 | 40 796 | 5 144 | 2 403 | 424 | 43 113 | 6 547 |
| - Üzleti gépek, berend., felsz. | 341 | | | 341 | 204 | 49 | | | 253 | 88 |
| - Egyéb járművek | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Irodai igazg. berend. | 15 907 | 92 | | 15 575 | 6 749 | 4 671 | | 424 | 10 996 | 4 579 |
| - Üzemkörön kívüli berend. | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - 0-ra futott egyéb ber., felsz. | 35 723 | 424 | 2 403 | 33 744 | 33 843 | 424 | 2403 | | 31 864 | 1 880 |
| 4. Beruházások, felújítások | 0 | 4 983 | 4 983 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Befejezettlen beruházások | 0 | 4 983 | 4 983 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Felújítások | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| - Hull.gyűjtő ber. | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 |
| 5. Beruh. adont előleg | 0 | | | 0 | | | | | | 0 |
| Összesen: | 505 505 | 17 577 | 22 030 | 490 480 | 365 630 | 31 368 | 16 647 | 10 572 | 369 779 | 120 701 |

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

| Megnevezés | Záró bruttó érték 2015. 12. 31. | Halmozott écs. 2015. 12. 31. | Nettó érték 2015. 12. 31. | Elszámolt értékcsökkenési leírás | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | Terv szerinti | | Kisértékű | | Összesen | | Vált. % |
| | | | | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | |
| I. Immateriális javak | 2 655 | 1 849 | 806 | 777 | 234 | 837 | 0 | 1614 | 234 | 14,50 |
| - Átszerv. aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Vagyon értékű jogok | 1170 | 364 | 806 | 777 | 234 | 837 | | 1614 | 234 | 14,50 |
| - Vagyon értékű jogok előleg | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - 0-ra leírt immat. javak | 1485 | 1 485 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| II. Tárgyi eszközök | 487 825 | 367 930 | 119 895 | 22 965 | 19 214 | 1 989 | 4 983 | 24 954 | 24 197 | 96,97 |
| 1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog. | 111 652 | 33 769 | 77 883 | 3412 | 3116 | 0 | 0 | 3412 | 3116 | 91,32 |
| - Földterület | 1355 | 0 | 1355 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Telek, felkerítés | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Épületek, épületrészek | 70 819 | 8 017 | 62802 | 2 703 | 2 398 | | | 2703 | 2398 | 88,72 |
| - Egyéb építmények | 21 813 | 9 185 | 12628 | 695 | 704 | | | 695 | 704 | 101,29 |
| - Üzemkörön kívüli ingatl. | 1 387 | 289 | 1098 | 14 | 14 | | | 14 | 14 | 100,00 |
| - Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog. | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - 0-ra leírt ingatlanok | 16278 | 16 278 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 2. Műszaki berend., gépek, járművek | 326 513 | 291 048 | 35 465 | 14 297 | 11 378 | 813 | 4 503 | 15 110 | 15 881 | 105,10 |
| - Temelő gépek, berend. | 14 325 | 8 751 | 5 574 | 4 156 | 2 505 | 813 | 4 503 | 4 969 | 7 008 | 141,03 |
| - Járművek | 56 797 | 37 176 | 19 621 | 10 141 | 8 873 | | | 10 141 | 8 873 | 87,50 |
| - 0-ra leírt term. ber. járművek | 255 391 | 245 121 | 10 270 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 3. Egyéb berend., felsz., járművek | 49 660 | 43 113 | 6 547 | 5 256 | 4 720 | 1 176 | 480 | 6 432 | 5 200 | 80,85 |
| - Üzleti gépek, berend., felsz. | 341 | 253 | 88 | 270 | 49 | | | 270 | 49 | 18,15 |
| - Egyéb járművek | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Irodai igazg. berend. | 15 575 | 10 996 | 4 579 | 4 986 | 4 671 | 1 176 | 480 | 6 162 | 5 151 | 83,59 |
| - Üzemkörön kívüli berend. | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - 0-ra futott egyéb ber., felsz. | 33 744 | 31 864 | 1 880 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 4. Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| - Befejezetlen beruházások | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Felújítások | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| - Hull.gyűjtő ber. | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0,00 |
| 5. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Összesen: | 490 480 | 369 779 | 120 701 | 23 742 | 19 448 | 2 826 | 4 983 | 26 568 | 24 431 | 91,96 |

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

| Megnevezés | Záró bruttó érték | | Halmozott écs. | | Nettó érték | | Elszámolt értékesítési leírás | | | | | |
|---|-------------------|------------|----------------|------------|-------------|------------|-------------------------------|----------|---------------|----------|----------|----------|
| | 2014.12.31 | | 2015.12.31 | | 2014.12.31 | | 2015.12.31 | | Terv szerinti | | Összesen | |
| | 2014.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 2015.12.31 | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év |
| I. Immateriális javak | 682 | 289 | 682 | 289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Atszerv. aktívált értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Vagyoni értékű jogok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Vagyoni értékű jogok előleg | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Szellemi termékek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 0-ra leírt immat. javak | 682 | 289 | 682 | 289 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II. Tárgyi eszközök | 344 738 | 344 320 | 243 409 | 262 576 | 101 329 | 81 744 | 14 566 | 13 761 | 1 005 | 4 385 | 15 571 | 18 146 |
| I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog. | 68 715 | 69 113 | 16 071 | 20 577 | 52 644 | 48 536 | 2 612 | 2 319 | 0 | 0 | 2 612 | 2 319 |
| - Földterület | 55 | 55 | 0 | 0 | 55 | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Telek, telkerítés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Épületek, épületrészek | 48 274 | 44 333 | 3 927 | 3 790 | 44 347 | 40 543 | 2 184 | 1 879 | 0 | 0 | 2 184 | 1 879 |
| - Egyéb építmények | 17 817 | 15 197 | 9 575 | 7 259 | 8 242 | 7 938 | 428 | 440 | 0 | 0 | 428 | 440 |
| - Üzemkörön kívüli ingatl. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 0-ra leírt ingatlanok | 2 569 | 9 528 | 2 569 | 9 528 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Műszaki berend., gépek, járművek | 250 792 | 244 172 | 209 042 | 215 719 | 41 750 | 28 453 | 9 537 | 8 805 | 420 | 4 181 | 9 957 | 12 986 |
| - Temelő gépek, berend. | 14 591 | 12 227 | 8 129 | 7 627 | 6 462 | 4 600 | 2 398 | 1 863 | 420 | 4 181 | 2 818 | 6 044 |
| - Járművek | 39 266 | 45 634 | 13 348 | 30 151 | 25 918 | 15 483 | 7 139 | 6 942 | 0 | 0 | 7 139 | 6 942 |
| - 0-ra leírt term. ber. járművek | 196 935 | 186 311 | 187 565 | 177 941 | 9 370 | 8 370 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Egyéb berend., felsz., járművek | 25 231 | 31 035 | 18 296 | 26 280 | 6 935 | 4 755 | 2 417 | 2 637 | 585 | 204 | 3 002 | 2 841 |
| - Üzleti gépek, berend., felsz. | 341 | 341 | 204 | 253 | 137 | 88 | 49 | 49 | 0 | 0 | 49 | 49 |
| - Egyéb járművek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Irodai igazg. berend. | 9 877 | 9 877 | 4 289 | 6 920 | 5 588 | 2 957 | 2 368 | 2 588 | 585 | 204 | 2 953 | 2 792 |
| - Üzemkörön kívüli berend. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 0-ra futott egyéb ber., felsz. | 15 013 | 20 817 | 13 803 | 19 107 | 1 210 | 1 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Beruházások, felújítások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Beféjezetlen beruházások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Felújítások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Hull.gyűjtő ber. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Beruházásokra adott előlegek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Osszesen: | 345 420 | 344 609 | 244 091 | 262 865 | 101 329 | 81 744 | 14 566 | 13 761 | 1 005 | 4 385 | 15 571 | 18 146 |

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

| Megnevezés | Egyéb | | Közületi | | Lakossági | | Összesen | | Eltérés eFt | |
|------------|---|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2014. év Bázis | 2015. év Tény | 2014. év Bázis | 2015. év Tény | 2014. év Bázis | 2015. év Tény | 2014. év Bázis | 2015. év Tény | | |
| | 1. | Vevők összesen | 55 950 | 51 314 | 33 879 | 30 101 | 114 486 | 138 600 | | 204 315 |
| | - Határidőn belüli | 19 520 | 31 059 | 14 072 | 8 994 | 26 900 | 28 092 | 60 492 | 68 145 | 7 653 |
| | - Határidőn túli | 36 430 | 20 255 | 19 807 | 21 107 | 87 586 | 110 508 | 143 823 | 151 870 | 8 047 |
| | = 90 napon belüli | 15 415 | 15 011 | 3 188 | 3 432 | 0 | 0 | 18 603 | 18 443 | -160 |
| | = 91 - 180 nap | 6 231 | 0 | 1 897 | 2 034 | 10 466 | 11 677 | 18 594 | 13 711 | -4 883 |
| | = 181 - 360 nap | 9 793 | 87 | 2 639 | 2 130 | 18 579 | 20 264 | 31 011 | 22 481 | -8 530 |
| | = 360 napon túli | 4 991 | 5 157 | 12 083 | 13 511 | 58 541 | 78 567 | 75 615 | 97 235 | 21 620 |
| 2. | Kétes követelés | 4 991 | 4 813 | 942 | 1 198 | 0 | 0 | 5 933 | 6 011 | 78 |
| | - Határidőn belüli | 0 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 13 |
| | - Határidőn túli | 4 991 | 4 800 | 942 | 1 198 | 0 | 0 | 5 933 | 5 998 | 65 |
| | = 90 napon belül | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = 91 - 180 nap | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 |
| | = 181 - 360 nap | 0 | 0 | 0 | 66 | 0 | 0 | 0 | 66 | 66 |
| | = 360 napon túli | 4 991 | 4 800 | 942 | 1 129 | 0 | 0 | 5 933 | 5 929 | -4 |
| 3. | Kapcsolt váll. szemb. köv. | 790 | 1 431 | 1 091 | 459 | 0 | 0 | 1 881 | 1 890 | 9 |
| | - Határidőn belüli | 790 | 1 431 | 1 091 | 230 | 0 | 0 | 1 881 | 1 661 | -220 |
| | - Határidőn túli | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 0 | 229 | 229 |
| | = 90 napon belül | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 0 | 0 | 229 | 229 |
| | = 91 - 180 nap | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = 181 - 360 nap | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = 360 napon túli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Vevő követelés egyenleg (XII. 31-én) | 50 169 | 45 070 | 31 846 | 28 444 | 114 486 | 138 600 | 196 501 | 212 114 | 15 613 |
| | - Határidőn belüli | 18 730 | 29 615 | 12 981 | 8 764 | 26 900 | 28 092 | 58 611 | 66 471 | 7 860 |
| | - Határidőn túli | 31 439 | 15 455 | 18 865 | 19 680 | 87 586 | 110 508 | 137 890 | 145 643 | 7 753 |
| | = 90 napon belüli | 15 415 | 15 011 | 3 188 | 3 203 | 0 | 0 | 18 603 | 18 214 | -389 |
| | = 91 - 180 nap | 6 231 | 0 | 1 897 | 2 031 | 10 466 | 11 677 | 18 594 | 13 708 | -4 886 |
| | = 181 - 360 nap | 9 793 | 87 | 2 563 | 2 064 | 18 579 | 20 264 | 30 935 | 22 415 | -8 520 |
| | = 360 napon túli | 0 | 357 | 11 217 | 12 382 | 58 541 | 78 567 | 69 758 | 91 306 | 21 548 |
| 5. | Vevőköv. Értékvesztése | 6 832 | 244 | 11 542 | 12 643 | 60 721 | 77 277 | 79 095 | 90 164 | 11 069 |
| 6. | Mérleg sz. vevő | 43 337 | 44 826 | 20 304 | 15 801 | 53 765 | 61 323 | 117 406 | 121 950 | 4 544 |

Lakossági vevőállomány megoszlása
(eFt)

| Megnevezés | Önk.tul.bér. | St. Lak. | Község | Összesen |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2013. év | | | | |
| Egyenleg: 12.31. | 21 997 | 43 042 | 38 304 | 103 343 |
| - Határidőn belül | 1 633 | 11 951 | 11 934 | 25 518 |
| - Határidőn túl | 20 364 | 31 091 | 26 370 | 77 825 |
| ~ 90 napon belül | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ~ 91-180 nap | 1 120 | 3 854 | 4 908 | 9 882 |
| ~181-360 nap | 2 705 | 7 822 | 8 156 | 18 683 |
| ~ 360 napon túli | 16 539 | 19 415 | 13 306 | 49 260 |
| <i>Iv %</i> | <i>94,9</i> | <i>109,3</i> | <i>141,5</i> | <i>115,3</i> |
| <i>Im %</i> | <i>21,3</i> | <i>41,6</i> | <i>37,1</i> | <i>100,0</i> |
| 2014. év | | | | |
| Egyenleg: 12.31. | 19 353 | 43 900 | 51 233 | 114 486 |
| - Határidőn belül | 1 343 | 9 339 | 16 218 | 26 900 |
| - Határidőn túl | 18 010 | 34 561 | 35 015 | 87 586 |
| ~ 90 napon belül | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ~ 91-180 nap | 777 | 3 491 | 6 198 | 10 466 |
| ~181-360 nap | 1 610 | 6 107 | 10 862 | 18 579 |
| ~ 360 napon túli | 15 623 | 24 963 | 17 955 | 58 541 |
| <i>Iv %</i> | <i>88,0</i> | <i>102,0</i> | <i>133,8</i> | <i>110,8</i> |
| <i>Im %</i> | <i>16,9</i> | <i>38,3</i> | <i>44,8</i> | <i>100,0</i> |
| 2015. év | | | | |
| Egyenleg: 12.31. | 18 022 | 51 781 | 68 797 | 138 600 |
| - Határidőn belül | 1 244 | 10 961 | 15 887 | 28 092 |
| - Határidőn túl | 16 778 | 40 820 | 52 910 | 110 508 |
| ~ 90 napon belül | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ~ 91-180 nap | 686 | 3 875 | 7 116 | 11 677 |
| ~181-360 nap | 1 432 | 6 560 | 12 272 | 20 264 |
| ~ 360 napon túli | 14 660 | 30 385 | 33 522 | 78 567 |
| <i>Iv %</i> | <i>93,1</i> | <i>118,0</i> | <i>134,3</i> | <i>121,1</i> |
| <i>Im %</i> | <i>13,0</i> | <i>37,4</i> | <i>49,6</i> | <i>100,0</i> |

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

| Megnevezés | Követelés összege | | Határidőn | | | |
|-------------------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2014. év | 2015. év | belüli követelés | | túli követelés | |
| | | | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év |
| I. Lakossági vevő | 114 486 | 138 600 | 26 900 | 28 092 | 87 586 | 110 508 |
| - St. Lakosság | 43 899 | 51 781 | 9 338 | 10 961 | 34 561 | 40 820 |
| - Önkorm. tul. lakások bérlői | 19 353 | 18 022 | 1 344 | 1 244 | 18 009 | 16 778 |
| - Egyházasgerge | 596 | 833 | 202 | 178 | 394 | 655 |
| - Karancsberény | 421 | 499 | 220 | 273 | 201 | 226 |
| - Karancskeszí | 1 593 | 2 059 | 611 | 582 | 982 | 1 477 |
| - Karancslapujtó | 3 477 | 4 607 | 1 027 | 1 018 | 2 450 | 3 589 |
| - Lucfalva | 1 519 | 1 600 | 165 | 182 | 1 354 | 1 418 |
| - Mátranovák | 2 565 | 3 112 | 462 | 468 | 2 103 | 2 644 |
| - Mátraszele | 1 016 | 1 028 | 368 | 336 | 648 | 692 |
| - Mátraszőlős | 1 682 | 1 156 | 422 | 0 | 1 260 | 1 156 |
| - Mátraterenye | 2 764 | 3 480 | 695 | 701 | 2 069 | 2 779 |
| - Nempti | 1 158 | 1 368 | 324 | 264 | 834 | 1 104 |
| - Nógrádmegyer | 2 096 | 3 402 | 671 | 705 | 1 425 | 2 697 |
| - Rimóc | 2 302 | 3 017 | 541 | 525 | 1 761 | 2 492 |
| - Etes | 4 263 | 4 809 | 705 | 718 | 3 558 | 4 091 |
| - Sámsonháza | 286 | 423 | 83 | 118 | 203 | 305 |
| - Somoskőújfalva | 3 849 | 4 776 | 1 264 | 1 159 | 2 585 | 3 617 |
| - Varsány | 1 296 | 1 953 | 518 | 471 | 778 | 1 482 |
| - Nagybátkány | 2 153 | 2 515 | 327 | 308 | 1 826 | 2 207 |
| - Kozárd | 83 | 124 | 69 | 61 | 14 | 63 |
| - Eeseg | 1 509 | 2 233 | 567 | 599 | 942 | 1 634 |
| - Nógrádszakál | 1 955 | 2 319 | 293 | 274 | 1 662 | 2 045 |
| - Endrefalva | 2 336 | 3 346 | 666 | 694 | 1 670 | 2 652 |
| - Litke | 898 | 1 429 | 239 | 276 | 659 | 1 153 |
| - Szalmatercs | 439 | 726 | 121 | 160 | 318 | 566 |
| - Ipolytamóc | 398 | 622 | 116 | 138 | 282 | 484 |
| - Cered | 796 | 1 084 | 413 | 357 | 383 | 727 |
| - Zabar | 516 | 831 | 205 | 180 | 311 | 651 |
| - Szilaspogony | 347 | 634 | 129 | 146 | 218 | 488 |
| - Szécsényfelfalva | 314 | 550 | 160 | 184 | 154 | 366 |
| - Alsótold | 83 | 123 | 71 | 75 | 12 | 48 |
| - Felsőtold | 54 | 129 | 32 | 58 | 22 | 71 |
| - Kisbátkány | 34 | 46 | 34 | 41 | 0 | 5 |
| - Szurdokpüspöki | 1 098 | 1 301 | 752 | 657 | 346 | 644 |
| - Kazár | 1 138 | 1 754 | 657 | 634 | 481 | 1 120 |
| - Magyargéc | 567 | 981 | 279 | 228 | 288 | 753 |
| - Mátramindszent | 506 | 769 | 259 | 234 | 247 | 535 |
| - Kishartyán | 331 | 531 | 177 | 158 | 154 | 373 |
| - Karancsság | 856 | 1 535 | 455 | 432 | 401 | 1 103 |
| - Ságújfalu | 591 | 1 269 | 296 | 521 | 295 | 748 |
| - Bárna | 521 | 860 | 282 | 255 | 239 | 605 |
| - Piliny | 486 | 802 | 225 | 202 | 261 | 600 |
| - Garáb | 13 | 28 | 9 | 18 | 4 | 10 |
| - Cserhátszentiván | 88 | 101 | 38 | 35 | 50 | 66 |
| - Csécese | 656 | 1 024 | 332 | 280 | 324 | 744 |
| - Vizslás | 834 | 1 467 | 450 | 553 | 384 | 914 |
| - Sóshartyán | 751 | 1 539 | 287 | 428 | 464 | 1 111 |
| - Bokor | 0 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 |
| II. Közületi vevő | 31 846 | 29 641 | 12 981 | 8 763 | 18 865 | 20 878 |
| - Társasházak | 16 516 | 15 549 | 3 764 | 2 484 | 12 752 | 13 065 |
| - Egyesült Lak. Szöv. | 1 635 | 2 050 | 51 | 65 | 1 584 | 1 985 |
| - Üvegipari munk. Lak.szöv. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Települések Pm. Hív. | 3 486 | 2 453 | 2 149 | 1 314 | 1 337 | 1 139 |
| - Egyéb közület Salgótarján | 6 795 | 7 458 | 4 492 | 4 042 | 2 303 | 3 416 |
| - Költségvetési szervek | 1 470 | 497 | 1 453 | 396 | 17 | 101 |
| - Egyéb közület Település | 1 944 | 1 634 | 1 072 | 462 | 872 | 1 172 |
| III. Egyéb vevő | 39 972 | 35 561 | 13 850 | 21 797 | 26 122 | 13 764 |
| IV. Vevő összesen: | 186 304 | 203 802 | 53 731 | 58 652 | 132 573 | 145 150 |
| V. Értékvesztés | 77 823 | 91 194 | 0 | 0 | 77 823 | 91 194 |
| VI. Mérleg szer. vevő | 108 481 | 112 608 | 53 731 | 58 652 | 54 750 | 53 956 |

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eft

| Megnevezés | Salgótarján lakosság | | | | | | Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői | | | | | | Közület | | | | Települések | | | | Összesen | |
|---------------------------------------|----------------------|--------|---------|--------|---------|--------|--|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|-----|-------------|-----|---------|-----|----------|---------|
| | 2014 év | | 2015 év | | 2014 év | | 2015 év | | 2014 év | | 2015 év | | 2014 év | | 2015 év | | 2014 év | | 2015 év | | 2014 év | 2015 év |
| | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | Ö.A.h. | NAV | NAV | NAV |
| Nyitó: | 328 | 24 640 | 0 | 27 676 | 5 408 | 12 868 | 4 455 | 12 196 | 16 134 | 10 753 | 18 365 | 21 628 | 77 743 | 76 708 | | | | | | | | |
| Díjhátralék feladás behajtásra | 0 | 13 862 | 173 | 25 418 | 0 | 3 407 | 110 | 7 146 | 6 570 | 17 488 | 8 247 | 25 193 | 32 086 | 75 528 | | | | | | | | |
| Behajtott összeg | 328 | 4 221 | 0 | 7 957 | 861 | 1 588 | 1 236 | 2 955 | 3 784 | 4 483 | 2 956 | 8 039 | 13 738 | 24 670 | | | | | | | | |
| VGÜ-nél befizetés | 0 | 1 177 | 0 | 3 951 | 92 | 289 | 0 | 998 | 7 129 | 9 601 | 979 | 2 860 | 9 666 | 17 410 | | | | | | | | |
| Önkormányzat által megtérített | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 437 | 0 | | | | | | | | |
| Részlet fizetési megállapodást kötött | 0 | 5 428 | 0 | 8 548 | 0 | 2 202 | 989 | 3 523 | 1 038 | 1 372 | 612 | 3 277 | 9 280 | 17 709 | | | | | | | | |
| Elutasított, behajthatatlan | 0 | 0 | 51 | 689 | 0 | 0 | 0 | 411 | 0 | 0 | 0 | 117 | 0 | 1 268 | | | | | | | | |
| Záró: | 0 | 27 676 | 122 | 31 949 | 4 455 | 12 196 | 2 340 | 11 455 | 10 753 | 12 785 | 21 628 | 32 528 | 76 708 | 91 179 | | | | | | | | |

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság
Záró

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

| Megnevezés | Egyéb | | Lakossági | | Közületi | | Összesen | | Eltérés |
|--|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | |
| | 1. Biztos köv. (vevők) | 50 169 | 45 070 | 114 486 | 138 600 | 31 846 | 28 444 | 196 501 | |
| 2. Kétes követelések | 4 991 | 4 813 | 0 | 0 | 942 | 1 198 | 5 933 | 6 011 | 78 |
| 3. Követelés kapcsolt vállalk. | 790 | 1 431 | 0 | 0 | 1 091 | 459 | 1 881 | 1 890 | 9 |
| 4. Egyéb követelések | 6 687 | 6 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 687 | 6 687 | 0 |
| Összes követelés | 62 637 | 58 001 | 114 486 | 138 600 | 33 879 | 30 101 | 211 002 | 226 702 | 15 700 |
| 5. Követelések megoszlása | | | | | | | | | |
| - 90 napon belüli | 34 935 | 46 070 | 26 900 | 28 092 | 17 260 | 12 426 | 79 095 | 86 588 | 7 493 |
| - 91-180 nap | 6 231 | 0 | 10 466 | 11 677 | 1 897 | 2 034 | 18 594 | 13 711 | -4 883 |
| - 181-360 nap | 9 793 | 87 | 18 579 | 20 264 | 2 563 | 2 130 | 30 935 | 22 481 | -8 454 |
| - 360 napon túli | 11 678 | 11 844 | 58 541 | 78 567 | 12 159 | 13 511 | 82 378 | 103 922 | 21 544 |
| 6. Elszámolt tárgyévi értékvesztés | 6 832 | 62 | 9 349 | 19 744 | 351 | 1 943 | 16 532 | 21 749 | 5 217 |
| - Egyedi vevőkövetelésekre elsz. | 6 806 | 0 | 2 277 | 4 056 | -102 | 1 148 | 8 981 | 5 204 | -3 777 |
| - Vevőnként kisössz. követelésekre | 11 | 49 | 7 072 | 15 688 | 395 | 437 | 7 478 | 16 174 | 8 696 |
| - Kétes vevő követelés elszámolás | 15 | 13 | 0 | 0 | 58 | 358 | 73 | 371 | 298 |
| - Egyéb követelés elszámolás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Értékvesztés állománya | | | | | | | | | |
| - Nyitó állomány | 14 797 | 18 511 | 53 181 | 60 721 | 13 614 | 12 484 | 81 592 | 91 716 | 10 124 |
| - Növekedés | 6 831 | 62 | 9 349 | 19 744 | 453 | 1 943 | 16 633 | 21 749 | 5 116 |
| - Egyéb bev. elsz., visszairt értékvesztés | -66 | -6 644 | 0 | -2 437 | -884 | 0 | -950 | -9 081 | -8 131 |
| - Egyéb áll. csökkenés, hit. veszt. | -3 051 | -185 | -1 809 | -751 | -699 | -586 | -5 559 | -1 522 | 4 037 |
| - Záró állomány | 18 511 | 11 744 | 60 721 | 77 277 | 12 484 | 13 841 | 91 716 | 102 862 | 11 146 |

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

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év | Eltérés |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| A <u>Igénybevett szolgáltatások</u> | | | |
| 1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei | 148 | 208 + | 60 |
| 2. Bérleti díjak | 47 217 | 48 061 + | 844 |
| 3. Karbantartási költségek | 11 415 | 10 328 - | 1 087 |
| 4. Hirdetés, reklám költségek | 2 098 | 1 045 - | 1 053 |
| 5. Oktatás, továbbképzés | 710 | 1 672 + | 962 |
| 6. Utazási, kiküldetési költségek | 85 | 242 + | 157 |
| 7. Posta, telefon, fax költségek | 17 370 | 13 967 - | 3 403 |
| 8. Napilap, folyóirat, szakönyv | 964 | 976 + | 12 |
| 9. E útdíj | 2 194 | 2 480 + | 286 |
| 10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj | 3 773 | 3 773 | 0 |
| 11. Rágcsáló irtás | 1 403 | 1 358 - | 45 |
| 12. Számítógépes program követés | 4 437 | 4 043 - | 394 |
| 13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés | 1 973 | 2 135 + | 162 |
| 14. Őrzési díjak | 8 192 | 7 920 - | 272 |
| 15. Veszélyes hulladék ártalmatlanítás | 9 819 | 9 854 + | 35 |
| 16. Hull. Gazd. Projekt előkészítési és felmérés munkálatai | 500 | 1 000 + | 500 |
| 17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemananyag kút | 600 | 1 370 + | 770 |
| 18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely | 6 000 | 6 000 | 0 |
| 19. Hódíj, csatornadíj | 1 629 | 1 614 - | 15 |
| 20. Internet, tv, közv. Szolg. | 415 | 350 - | 65 |
| 21. Parkoló automaták téliesítése, parkoló kátyúzás | 0 | 770 + | 770 |
| 22. Átvilágítás | 0 | 1 000 + | 1 000 |
| 23. Parkolóbérlet vásárlás | 24 | 23 - | 1 |
| 24. Autópályamatrix | 231 | 203 - | 28 |
| 25. Hulladékiszállítás | 0 | 720 + | 720 |
| 26. Tagdíj | 130 | 0 - | 130 |
| 27. Esztergálás | 930 | 748 - | 182 |
| 28. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás | 909 | 151 - | 758 |
| 29. Szippantás | 196 | 699 + | 503 |
| 30. Minőségbiztosítás | 475 | 560 + | 85 |
| 31. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat | 1 027 | 1 783 + | 756 |
| 32. Emelőgép ügyintézés | 392 | 444 + | 52 |
| 33. Meteorológiai szolg. | 390 | 403 + | 13 |
| 34. "TÁMOP" oktatás, képzés költsége | 23 104 | 0 - | 23 104 |
| 35. "TÁMOP" támogatás egyéb | 3 445 | 0 - | 3 445 |
| 36. "Zöldülő" - Éljen környezettudatosan ÉMOP pályázat hird. | 1 880 | 0 - | 1 880 |
| 37. Kommunikáció, rendezvényszervezés | 1 514 | 2 125 + | 611 |
| 38. Mobilparkolás továbbértékesítési díj | 1 530 | 2 610 + | 1 080 |
| 39. Egyéb | 6 083 | 5 352 - | 731 |
| Összesen | 163 202 | 135 987 | - 27 215 |
| B <u>Egyéb szolgáltatások</u> | | | |
| 1. Hatósági díjak, illetékek | 14 333 | 14 656 + | 323 |
| 2. Bankköltség | 15 787 | 14 908 - | 879 |
| 3. Biztosítási díjak | 3 278 | 3 475 + | 197 |
| Összesen | 33 398 | 33 039 | - 359 |

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év | Eltérés |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| 1. Bérköltség | 239 750 | 213 720 | - 26 030 |
| - TAMOP támogatás bérköltsége | 9 677 | 0 | - 9 677 |
| - Bérköltség | 230 073 | 213 720 | - 16 353 |
| Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen | 51 122 | 47 613 | - 3 509 |
| <u>2. Személyi jellegű egyéb kifizetések</u> | | | |
| - Reprezentációs költség | 539 | 589 | + 50 |
| - Dolgozók étk. utalvány | 9 968 | 9 270 | - 698 |
| - Munkába jár. kapes. költs. | 1 788 | 1 069 | - 719 |
| - Betegszab. díjazása munk. tp. | 2 562 | 2 932 | + 370 |
| - Egészségpénztár | 5 979 | 3 689 | - 2 290 |
| - Üzemanyag megtakarítás | 2 515 | 2 350 | - 165 |
| - Saját gépk. hiv. haszn. | 51 | 0 | - 51 |
| - Iskolakezdési támogatás | 1 064 | 878 | - 186 |
| - Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat | 620 | 560 | - 60 |
| - Üdülési csekk, SZÉP kártya | 5 193 | 6 928 | + 1 735 |
| - Csekély értékű ajándék, ajándékut. | 5 235 | 5 016 | - 219 |
| - Munkaruha | 1 990 | 1 848 | - 142 |
| - Helyi bérlet | 2 043 | 1 726 | - 317 |
| - Nyugdíjpénztári befizetés | 590 | 291 | - 299 |
| - ÉMOP pályázat ráf. | 1 378 | 0 | - 1 378 |
| - Munkáltatót terhelő SZJA | 6 205 | 5 977 | - 228 |
| - Telefon miatti term. jutt. | 939 | 931 | - 8 |
| - Egyéb személyi jell. kif. | 2 463 | 3 559 | + 1 096 |
| 3. Bérjárulékok | 63 026 | 56 111 | - 6 915 |
| - Szoc. hozzájár. | 50 476 | 46 183 | - 4 293 |
| - TAMOP oktat. pály. jár. | 2 201 | 0 | - 2 201 |
| - Rehab. hozzájár. | 0 | 0 | 0 |
| - Szakképzési hozzájárulás | 3 623 | 3 205 | - 418 |
| - EHO | 6 660 | 6 666 | + 6 |
| - Egyszerűsített foglalk. közterhe | 66 | 57 | - 9 |
| 4. Személyi jellegű ráf. összesen: | 353 898 | 317 444 | - 36 454 |

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év | Eltérés |
|--|----------------|----------------|----------------|
| A <u>Egyéb ráfordítások alakulása</u> | | | |
| - Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke | 41 | 350 | + 309 |
| - Bíróságok, káresem., késedelmi kamat | 1 506 | 14 225 | + 12 719 |
| - Behajtási költség átalány (Ptk. szerint) | 2 481 | 1 145 | - 1 336 |
| - Behajthatatlan köv. leírt összege | 1 874 | 620 | - 1 254 |
| - Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése | 2 735 | 0 | - 2 735 |
| - Helyi adó, gépjármű adó | 19 670 | 19 284 | - 386 |
| - Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó | 2 052 | 2 033 | - 19 |
| - Lerakási járulék fiz. | 161 167 | 157 475 | - 3 692 |
| - Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre | 15 000 | 15 000 | 0 |
| - Készletek elszámolt selejtezése | 137 | 0 | - 137 |
| - Követelésekre elszámolt értékvesztés | 16 633 | 21 749 | + 5 116 |
| - Cégaudó adó | 708 | 715 | + 7 |
| - Baleseti adó | 524 | 593 | + 69 |
| - Kerekítési különbözetek elszámolása | 5 | 3 | - 2 |
| Összesen | 224 533 | 233 192 | + 8 659 |
| B <u>Egyéb bevételek alakulása</u> | | | |
| - Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 1 367 | 1 571 | + 204 |
| - Káreseménnyel kapcsolatos bevételek | 350 | 531 | + 181 |
| - Képzett céltartalék felhasználás | 0 | 0 | 0 |
| - Késedelmi kamat bevétel és költségterítések, engedély | 973 | 2 668 | + 1 695 |
| - Elszámolt bértámogatások | 387 | 489 | + 102 |
| - TÁMOP-2.1.3C-12/1 B46oktatás pályázat bevétel | 37 299 | 775 | - 36 524 |
| - ÉMOP-3.1.2/C pályázat bevétel | 2 550 | 1 950 | - 600 |
| - Hull.gazd.közszozg. pályázati bevétel | 0 | 24 649 | + 24 649 |
| - Elszámolt értékvesztés visszairása | 950 | 9 081 | + 8 131 |
| - Leírt követelésekre kapott összeg | 3 | 64 | + 61 |
| - Kerekítési különbözetek elszámolása | 11 | 13 | + 2 |
| - Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg. | 1 568 | 1 906 | + 338 |
| - Egyéb bevétel | 2 063 | 352 | - 1 711 |
| Összesen | 47 521 | 44 049 | - 3 472 |

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év |
|--|----------------|----------------|
| I. Adózás előtti eredmény | -75 300 | -27 705 |
| II. Adóalap korrekciók | | |
| 1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék | - | - |
| 2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül. | 15 000 | 15 000 |
| 3. Értéksökkenési leírás Számv. tv. szerint | 26 568 | 24 431 |
| 4. Értéksökkenési leírás adótv. szerint | -25 000 | -22 516 |
| 5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés | 16 633 | 21 749 |
| 6. Adóell., önell. során megállapított adóévi ktg. ráf.csökk. | 1 168 | - |
| 7. Adóell. önellenőrzés ráfordításként elszámolt összeg | | |
| 8. Jogerős határozatba megáll. bírság | - | 13 821 |
| 9. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt. | -6 508 | -10 609 |
| 10. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék | | |
| 11. Adott támogatás igazolások alapján | | |
| 12. Munkanélk. személyek fogl. miatti TB | | |
| 13. Nem vállalk. célul ráf. összege | 1 808 | 1 853 |
| 14. Ell. veszt. adóévben leírt összeg | | -8 012 |
| III. Adóalap növelő tételek összesen | 61 177 | 76 854 |
| IV. Adóalap csökkentő tételek összesen | -31 508 | -41 137 |
| V. Adóalap | -45 631 | 8 012 |
| VI. Számított adó | 0 | 801 |
| VII. Társasági adó kedvezmény | 0 | 0 |
| VIII. Társasági adó fizetési kötelezettség összesen | -149 | 801 |
| Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség | 0 | 801 |
| Korábbi évek társaságiadó fiz.kötelezettség önellenőrzése | -149 | 0 |
| IX. Mérlegszerinti eredmény | -75 151 | -28 506 |

KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2015. év**

| Veszélyességi osztály | Megnevezés | Me. | Nyitó | Állomány változása | | Záró |
|-----------------------|-----------------------------------|-----|-------|--------------------|-----------|------|
| | | | | Növekedés | Csökkenés | |
| EWC 13 05 02 | olajos iszap | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EWC 15 01 10 | szennyezett csomagolási hulladék | kg | 0 | 190 | 190 | 0 |
| EWC 15 02 02 | szennyezett abszorbens, textília | kg | 0 | 452 | 156 | 296 |
| EWC 15 01 11 | szennyezett fém csomagoló | kg | 0 | 106 | 106 | 0 |
| EWC 08 03 17 | hulladékká vált toner | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EWC 20 01 21 | fénycső | kg | 0 | 11 | 11 | 0 |
| EWC 16 06 02 | szárazelem | kg | 0 | 6 | 6 | 0 |
| EWC 13 02 05 | egyéb motor-, hajtómű-, és kenőol | kg | 0 | 470 | 470 | 0 |
| EWC 16 06 01 | elemek, akkumulátorok | kg | 809 | 220 | 315 | 714 |
| EWC 17 06 05 | pala hulladék | kg | 0 | 1 110 | 1 110 | 0 |
| EWC 20 01 35 | elektronikai hulladék | kg | 0 | 236 | 236 | 0 |

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi Üzleti tervének teljesítéséről

A VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi gazdálkodását megalapozó üzleti tervét Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 75/2015. (IV.30.) Öh. sz. határozatával, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 12/2015. (IV.28.) Th. sz. határozatával, a Társaság Taggyűlése a 2/2015. (IV.30.) Th. sz. taggyűlési határozatával hagyta jóvá. Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2015. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről készített Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

| | 2015. Terv | 2015. Tény |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Össz. bevételünk: | 763.950 eFt | 835.339 eFt |
| Össz. ráfordítás: | 913.950 eFt | 863.845 eFt |
| Adózott eredmény: | -150.000 eFt | -28.506 eFt |

Üzleti tervünk fő célkitűzését, mely 2015. évre a Kft. gazdasági stabilitásának, illetve fizetőképességének a megtartása volt, sikerült teljesíteni.

Ezen belül:

- Folyamatosan biztosítottuk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvényben foglalt közszolgáltatási kötelezettségeinket, valamint eleget tettünk a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatainknak.
- Biztosítottuk a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátását, üzemeltettük Salgótarján Megyei Jogú Város fizető parkolóit, valamint biztosítottuk a város köztisztasági feladatainak ellátását.
- Tevékenyen részt vettünk a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP támogatással létrejött projektjeinek sikeres megvalósításában, mint a projektelemek későbbi üzemeltetői.

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

A) A gazdálkodás főbb elemeinek részletes értékelése

- Gazdálkodásunkat leginkább a külső – a hulladékgazdálkodási tevékenységen 2012. óta folyamatosan jelentkező – forráselvonási tényezők befolyásolták:
 - A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. Törvénnyel módosított hulladékról szóló CLXXXV. Törvény 91. §-a értelmében 2013. július 01-től a közszolgáltatói díjat csökkenteni kellett, mely alapján a 2012. április 14-én alkalmazott díj 4,2%-kal emelt mértékének 90%-a volt alkalmazható közszolgáltatói díjként. Ezt a díjat kellett alkalmazni 2014., majd 2015. évben is, mely tárgyévben 59.707 eFt árbevétel kiesést okozott.
 - A Hulladékról szóló törvény továbbra is fenntartotta a 6.000 Ft/to lerakási járulék fizetési kötelezettséget. A tervezettől nagyobb mennyiség került lerakásra a hulladékkezelő mű használatba vételének elhúzódása miatt. A lerakott éves

díjköteles hulladékmennyiség után tervezett 146.000 eFt járulékkal szemben 157.475 eFt járulék fizetési kötelezettség keletkezett.

- A Törvény további költségelemként 100 Ft fő felügyeleti díj fizetési kötelezettséget is előírt, melyet a szolgáltatási területen lakók száma után kellett fizetni. Tervezett mértéke 11.200 eFt, mellyel szemben a lakosság változása miatt 10.992 eFt került befizetésre.
- A Törvény a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzéséhez külön biztosítás kötései és a jövőbeni ellátandó bezárási, rekultivációs munkák elvégzésének fedezetére céltartalék képzési kötelezettséget is előírt. Mértékét 15.000 eFt-tal növeltük 2015. évben
- Továbbá az e-útdíj hatása a tervezett 2.200 eFt-nál magasabban, 2.480 eFt-ban realizálódott.

Árbevételkiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

| Ssz. | Megnevezés | 2012. év | 2013. év | 2014. év | 2015. év | Összesen |
|------|---|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. | Rezsidijsökkentés miatti árbevételkiesés | - | 28 206 | 60 684 | 59 707 | 148 597 |
| 2. | Hulladék lerakási járulék | - | 78 239 | 161 167 | 157.475 | 396.881 |
| 3. | Felügyeleti díj | - | 7 885 | 11 306 | 10 992 | 30 183 |
| 4. | E-útdíj | - | 999 | 2 194 | 2 480 | 5 673 |
| 5. | Többletkötelezettség (2+3+4) | - | 87 123 | 174 667 | 170.947 | 432.737 |
| 6. | Bevételecsökkenés és többlet követelmény összesen (1+5) | - | 115 329 | 235 351 | 230.654 | 581.334 |

- *Tevékenységünket lényegesen befolyásolta a környező piaci lehetőségek romlása is. (Cégek felszámolása, ügyfelek csökkenése, elköltözés, ingatlanok használaton kívül helyezése.)*

A kintlévőségek növekedése évről évre tendenciaszerű, a likviditásra gyakorolt hatása lényeges befolyásoló tényezővé vált. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos kintlévőségek mértéke 203.802 eFt-ra nőtt, 17.498 eFt-tal emelkedett 2015. évben.

- *Gazdálkodási szükségszerűségből a társaság likviditása, és a gazdálkodás stabilitása érdekében folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, illetve szállítói kifizetéseket. Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (adók, szállítók, bér). A rendkívüli kiadások (lerakási járulék) teljesítésére fizetési halasztást kértünk, melyet rendre elutasítottak, ezért ezeket negyedévente csúsztatott fizetéssel teljesítettük.*
- *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló bérleti díj fizetési kötelezettségeinket 2015. évben nem tudtuk teljesíteni.*

A 2014. évben benyújtott egyedi támogatási igényre vonatkozó pályázatunk alapján 2015. évben 24.649 eFt támogatásban részesült a Társaság. A támogatási összeg felhasználása révén a 2014. évi bérleti díj fizetési kötelezettségéből 3 negyedévi bérleti díjat (37.108 eFt) megfizettünk az Önkormányzat felé.

- Javította gazdálkodásunkat, hogy év közben az Önkormányzat a köztisztasági keretösszeg 29.219 eFt-tal történő megemeléséről döntött, ezáltal a törvényben előírt keresztfinanszírozás tilalmának is megfelelt cégünk.
- A jogalkotó a 60, illetve 80 literes edényzet bevezetésének időpontját 2015. 07. 01-ről 2016. 01. 01-re halasztotta, így a 2015. évre tervezett 27.600 eFt bevételkiesés nem jelentkezett.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele az üzleti tervben megfogalmazott 763.950 eFt-ot meghaladóan 835.339 eFt-ban realizálódott (III 1. sz. melléklet).

A bevételnövekedést lényegében a korábbiakban említett 3 fő tényező okozta:

- egyedi támogatás 24.649 eFt összegben;
- köztisztasági keretösszeg emelése 29.219 eFt összegben;
- 60-80 literes edények elmaradt bevétel kiesése 27.600 eFt összegben.

A növekedést némileg ellensúlyozta a fizető parkoló üzemeltetés, az állati hulladékkezelés, az egyéb vállalkozás és a szelektív hulladékgyűjtés bevételeinek tervezett szinttől való elmaradása.

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

1.1. Városüzemeltetés és egyéb vállalkozási tevékenység

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

A városüzemeltetési és egyéb vállalkozási tevékenységek bevétele 133.975 eFt, mely a tervezett 21.525 eFt-tal meghaladja.

Ezen belül a köztisztasági feladatok bevételei jelentősen nőttek a korábban említett keretösszeg emelés következtében. A III/2. b.) sz. melléklet adatai alapján látható, hogy a tervezett 27.800 eFt veszteséggel szemben így minimális 564 eFt-os veszteséggel biztosítható volt a feladatok ellátása.

- A fizetőparkoló üzemeltetés tevékenység bevétele 26.458 eFt - mely társaságunk üzemeltetéssel kapcsolatos 25.670 eFt ráfordításait és minimális 788 eFt-os nyereségét fedezi. A tevékenység kapcsán parkolójegy és bérlet értékesítésből, illetve bírságokból befolyt bevétel – mely az önkormányzat pénzügyi bevétele – éves szinten bruttó 40.410 eFt-ban realizálódott.
- Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele közel a tervezett szinten 14.554 eFt-ra alakult.
- A különleges hulladékkezelés tekintetében már az Üzleti terv elkészítésénél számoltunk a Gyurtyánosi lerakón a rekultiváció miatt megszűnő olajos komposztáló miatti bevételecsökkenéssel.
A tervezett mértékű piacvesztés nem következett be, bevétele a tervezettnél 2.924 eFt-tal magasabban, 7.924 eFt-ban realizálódott.
- Egyéb vállalkozási bevételek tekintetében e soron realizálódtak az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés, gépjármű javítás, visszaírt értékvesztés, késedelmi kamat egyéb bevételei, valamint pénzügyi műveletek bevételei, melyek összege a bázistól és tervtől alacsonyabban, 12.398 eFt-ban realizálódott.

Az egyéb vállalkozási bevétel csökkenésére leginkább a TÁMOP oktatási pályázat bevételkiesése (36.524 eFt) hatott.

1.2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

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

Tevékenységünk bevétele 701.364 eFt, mely a tervezetthez képest 49.864 eFt-tal növekedett, melyet az egyedi támogatás összege, valamint a 60-80 literes edényzet bevezetésének elmaradása generált.

A tevékenység elérhető bevételeit a jogszabályi környezet jelentősen meghatározza, a rezsidíjcsökkentés következtében 2015. évben éves szinten 59.707 eFt bevételkiesés jelentkezett, melynek hatását már az Üzleti tervben is figyelembe vettük.

További negatív hatásként jelentkezett a szelektív gyűjtés fejlesztésének elmaradt többlet bevétele, az Üzleti terv összeállításánál 2015. 11-12. hónapban már a házhoz menő begyűjtési rendszerrel kalkuláltunk.

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk - az aktivált saját teljesítmény érték és a tárgy évi társasági adófizetési kötelezettség figyelembe vételével - az üzleti tervben meghatározott 913.950 eFt alatt 863.845 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Anyagjellegű ráfordításaink 42.944 eFt-tal csökkentek a tervhez képest. A csökkenést egyrészt az üzemanyagár változásból eredő megtakarítások, másrészt a karbantartás jellegű költségek visszaszorítása eredményezte. A gépjárművek karbantartási tevékenységei során igyekeztünk csak a közlekedésbiztonsággal összefüggő feladatokat elvégezni, számítva az új járművek üzembehelyezésére.

A személyi jellegű ráfordítások 26.556 eFt-tal csökkentek a tervezetthez képest a visszafogott bérfelhasználás valamint a személyi jellegű egyéb ráfordítások és a céget terhelő bérjárulékok együttes hatására.

Az értékcsökkenési leírás 5.569 eFt-tal csökkent a tervhez képest, melyre a beruházásra fordítható források csökkenése, valamint az irodatechnikai fejlesztések elhalasztása hatott.

Az egyéb ráfordítások emelkedését a behajthatatlan követelések leírt összegének növekedése mellett, a hulladékról szóló CLXXXV. sz. törvény alapján 2015-re képzett céltartalék, a lerakási járulék fizetési kötelezettségekkel, illetve bevallások utólagos ellenőrzésével kapcsolatos bírságok és késedelmi kamatok tárgyévben elszámolt összegei, az eszközelejtések, valamint a követelésekre elszámolt értékvesztések együttesen idézték elő.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 851 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a banki és kamatköltségek csökkenése következtében.

3. Eredmény

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

A cég saját hatáskörben hozott döntései, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás tovább javították a tervezetthez képest az eredményességet, azonban a veszteséget teljes mértékben együttesen sem tudták kompenzálni.

Az eredményváltozásra az alábbiak voltak jelentős hatással:

- ***Veszteséget csökkentő körülmények:***
 - *60-80 literes edényzet bevezetésének elhalasztása +27.600 eFt, az Üzleti tervben a bevételkieséssel kalkuláltunk.*
 - *Földművelésügyi Miniszter egyedi támogatása +24.649 eFt összegben.*
 - *Köztisztasági keretösszeg növelése +29.219 eFt összegben, a keresztfinanszírozás elkerülése érdekében.*
- ***Veszteséget növelő körülmények:***
 - *Hulladékgazdálkodási Rendszer Fejlesztése projekt beüzemelésének elhúzódása miatti szelektív gyűjtési volumennövelés eredményének kiesése - 7.568 eFt (Üzleti tervben 2 havi működéssel kalkuláltunk).*
 - *Rendszerfejlesztési projekt miatti lerakási járulék fizetési megtakarítás elmaradása -13.400 eFt.*

B) Tevékenységek ellátásának értékelése

1. Városüzemeltetés

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

- *A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; lomtalanítás, hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft.*
- *Elvégeztük a téli síkosság mentesítési feladatokat. A feladat ellátása érdekében megállapodtunk a feladatmegosztásról a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel, egyes területeken alvállalkozóként igénybe véve munkájukat.*
- *Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.*
- *Biztosítottuk hétvégeken, ünnepnapokon a belváros takarítását.*

- Egész évben biztosítani tudtuk a nyilvános WC folyamatos üzemeltetését és térítésmentes használatát.
- Biztosítottuk a város közterületeinek egyszeri, totális 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. A hulladéklerakó telepen végzett beruházás kapcsán az állatmenhely áttelepítésre került, melynek felújítását az alapítvány saját költségén elvégezte.
- 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 hulladékotó 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 pozíciónkat megőrizve 2015. évben 57 település közszolgáltatójaként, 51 településen láttunk el ténylegesen hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

6 településen a feladatellátást alvállalkozók bevonásával biztosítottuk:

Pásztón a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft., Bátorterenyén, Dorogházán, Szuhán, Mátraverebélyben és Rákócziabányán a Bátorterenyei BÁVÜ Nonprofit Kft. látta el a hulladékgazdálkodással összefüggő feladatokat.

A feladatellátás színvonalának és rentabilitásának növelése érdekében újszerű fejlesztéseket kezdeményeztünk és valósítottunk meg:

- *Folyamatosan részt vettünk a KEOP – 1.1.1/2F/09-11-2013-0003. számú Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Rendszer Fejlesztési Projekt megvalósítási munkálataiban.*
- *Továbbá aktívan részt vállaltunk a KEOP – 1.1.1/C/13-2013-0013. számú eszközfejlesztési projekt megvalósítási munkálataiban. A szükséges szakmai*

háttéranyagokat és alapadatokat mindkét projekthez folyamatosan biztosítottuk a zökkenőmentes előrehaladás érdekében.

- *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött hosszú távú üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetjük az EU normáknak megfelelően kialakított Térségi Szilárd Hulladéklerakó Telepet. A telepen 28.073 tonna közszolgáltatásból származó hulladék került lerakással történő ártalmatlanításra 2015-ben.*
- *A térségi hulladéklerakón keletkező biogáz hasznosítására létesített erőmű üzemeltetésében folyamatosan együttműködtünk a gázkinyerés zavartalanságának biztosítása érdekében.*
- *Együttműködtünk a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatósággal, részt vettünk az NHI által bonyolított nyílt nap megszervezésében, mely a Térségi Hulladéklerakón valósult meg. Közreműködtünk a „TE SZEDD” akció lebonyolításában a hulladék elszállításával és ártalmatlanításával.*
- *Együttműködtünk a város alapfokú oktatási intézményeivel, melynek keretében hulladékgyűjtési akciókat (papír, üveg), illetve szemléletformáló rendezvényeket szerveztünk.*

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

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünkre 59.707 eFt rezsidíjcsökkentésből származó forráshiány, az egész évben folyamatos teherként megjelenő 157.475 eFt lerakási járulék, a 10.992 eFt felügyeleti díj, illetve a 2.480 eFt nagyságrendű útdíj mint többletterhek összesen 230.654 eFt nagyságrendben mint külső gazdasági környezeti tényezők, komoly terhet jelentettek.

E tényezők mellett tovább rontotta finanszírozási lehetőségeinket a vevőkövetelések további, 17.498 eFt-tal történő növekedése, mely 186.304 eFt bázis szintről 203.802 eFt-ra alakult. Ezen belül igen aggasztóan további 20.026 eFt-tal nőtt az éven túli kintlévőség a lakosság körében.

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

Fizetési kötelezettségeinket és anyagbeszerzéseinket folyamatosan ütemeztük, elsősorban a Társaság működését veszélyeztető adó-, és bér fizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Lejárt határidejű kötelezettségeink Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé bérleti díjakkól vannak, 2015. december 31-én 72.291 eFt összegben.

2. Eszközfejlesztés

2015. évi eszközfejlesztési tervünket – már a tervezés időszakában is – a takarékoság jegyében minimális szintre csökkentve határoztuk meg.

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

A számlázási rendszer várható országos átalakítása következtében az irodatechnikai fejlesztés elhalasztása mellett döntöttünk, így a tervezett 12.500 eFt-os fejlesztési terv 5.607 eFt-ra alakult.

3. Munkaerőgazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett 118 fővel szemben 2015. évben 110 főben realizálódott, a fejlesztések elmaradt üzembe helyezése következtében.

A személyi jellegű ráfordítások a létszámcsökkenéssel arányosan, a tervezettől alacsonyabb szinten, 317.444 eFt-ban teljesültek.

4. Egyéb tényezők

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

A tevékenység végzésének jogi feltételei biztosítottak.

Társaságunk rendelkezik a hulladékgazdálkodási tevékenység végzéséhez szükséges C-1 minősítési osztályra vonatkozó minősítési közszolgáltatási engedéllyel.

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

A veszteség elszámolására a Társaság saját tőkéje még fedezetet nyújt, azonban így a saját tőke összege a jegyzett tőke fele alá csökken, mely tulajdonosi intézkedést igényel, a Ptk. előírásainak megfelelően.

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

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év | Ellenőrzés miatti korrekció | 2015. év |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| - Jegyzett tőke | 103.000 | 103.000 | - | 103.000 |
| - Tőketartalék | 6.264 | 6.264 | - | 6.264 |
| - Eredménytartalék | 88.092 | 31.496 | - | -67.058 |
| - Lekötött tartalék | - | - | - | - |
| - Mérleg szerinti eredmény | -56.595 | -75.151 | -23.403 | -28.506 |
| Saját tőke összesen | 140.761 | 65.609 | -23.403 | 13.700 |

Össességében 2015. évi gazdálkodásunk az Üzleti terv szerinti elvárásoknak megfelelően értékelhető. Szolgáltatási tevékenységünk leginkább kifejező mutatóit részletesen a mérlegbeszámoló és kapcsolódó kiegészítő mellékleteik és szöveges értékelés szemlélteti.

Salgótarján, 2016. március 18.



Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



*A VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi
gazdálkodásának alakulása
(eFt)*

| Megnevezés | 2014. év Bázis | 2015. év Terv | 2015. év Tény | Eltérés Tervhez | Eltérés Bázishoz |
|---|-------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| I. <u>Bevételek</u> | | | | | |
| 1. Értékesítés nettó árbevétele | 826 134 | 750 000 | 790 190 | + 40 190 | - 35 944 |
| 2. Egyéb bevétel | 47 521 | 11 440 | 44 049 | + 32 609 | - 3 472 |
| 2.1. TÁMOP támogatás | 37 299 | 1 130 | 775 | - 355 | - 36 524 |
| 2.2. Hulladékgyűjt. Közszolg. Támogatás | - | - | 24 649 | + 24 649 | + 24 649 |
| 2.3. Egyéb bevétel | 10 222 | 10 310 | 18 625 | + 8 315 | + 8 403 |
| 3. Pénzügyi műveletek bevétele | 9 | 10 | 5 | - 5 | - 4 |
| 4. Rendkívüli bevétel | 2 469 | 2 500 | 1 095 | - 1 405 | - 1 374 |
| I. Bevételek összesen: | 876 133 | 763 950 | 835 339 | + 71 389 | - 40 794 |
| II. Aktivált saját telj. értéke | | | | | |
| | - | - | - | - | - |
| III. <u>Ráfordítások</u> | | | | | |
| 1. Anyagjellegű ráfordítás | 342 790 | 327 600 | 284 656 | - 42 944 | - 58 134 |
| 1.1. Felügyleti díj | 11 306 | 11 200 | 10 992 | - 208 | - 314 |
| 1.2. Egyéb anyag jell. ráf. | 302 741 | 314 200 | 271 184 | - 43 016 | - 31 557 |
| 1.3. Útdíj | 2 194 | 2 200 | 2 480 | + 280 | + 286 |
| 1.4. Oktatás (TÁMOP támog. kapcs.) | 26 549 | - | - | - | - 26 549 |
| 2. Személyi jellegű ráfordítás | 353 898 | 344 000 | 317 444 | - 26 556 | - 36 454 |
| 2.1. TÁMOP támog. kapcs. szem. jell. ráf. | 11 878 | - | - | - | - 11 878 |
| 2.2. Személyi jellegű ráfordítás | 342 020 | 344 000 | 317 444 | - 26 556 | - 24 576 |
| 3. Értéksökkenési leírás | 26 568 | 30 000 | 24 431 | - 5 569 | - 2 137 |
| 4. Egyéb ráfordítások | 224 533 | 208 050 | 233 192 | + 25 142 | + 8 659 |
| 4.1. Lerakási járulékok | 161 167 | 146 000 | 157 475 | + 11 475 | - 3 692 |
| 4.2. Egyéb | 63 366 | 62 050 | 75 717 | + 13 667 | + 12 351 |
| 5. Pénzügyi műveletek ráfordítása | 1 836 | 2 300 | 1 449 | - 851 | - 387 |
| 6. Rendkívüli ráfordítás | 1 808 | 2 000 | 1 872 | - 128 | + 64 |
| 7. Adófizetési kötelezettség | -149 | - | 801 | + 801 | + 950 |
| III. Ráfordítások összesen: | 951 284 | 913 950 | 863 845 | - 50 105 | - 87 439 |
| IV. <u>Eredmény</u> | | | | | |
| 1. Adózott eredmény | - 75 151 | - 150 000 | - 28 506 | + 121 494 | + 46 645 |
| Mérleg szerinti eredmény | - 75 151 | - 150 000 | - 28 506 | + 121 494 | + 46 645 |

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi
bevételei és ráfordításai alakulása
tevékenységenként
(eFt)**

| Ssz.: | Tevékenységek | Bevétel | | | Ráfordítás | | | Eltérés * |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | |
| 1. | Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás | 174 858 | 112 450 | 133 975 | 179 023 | 143 650 | 131 420 | - 12 230 |
| | - Köztisztaság | 43 218 | 43 000 | 72 641 | 43 466 | 70 800 | 73 205 | + 2 405 |
| | - Fizető parkoló üzemeltetés | 56 062 | 28 000 | 26 458 | 55 243 | 27 400 | 25 670 | - 1 730 |
| | - Állati hulladékkezelés | 11 425 | 14 900 | 14 554 | 19 239 | 20 600 | 15 366 | - 5 234 |
| | - Különleges hulladékkezelés | 10 316 | 5 000 | 7 924 | 7 238 | 3 300 | 4 781 | + 1 481 |
| | - Egyéb vállalkozás | 53 837 | 21 550 | 12 398 | 53 837 | 21 550 | 12 398 | - 9 152 |
| 2. | Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás | 701 275 | 651 500 | 701 364 | 772 261 | 770 300 | 732 425 | - 37 875 |
| 2.1 | Szállítási részleg | 442 751 | 417 500 | 446 428 | 387 578 | 382 300 | 352 744 | - 29 556 |
| | - Hulladékgyűjtés | 442 751 | 417 500 | 446 428 | 387 578 | 382 300 | 352 744 | - 29 556 |
| 2.2 | Hulladéktárolatlanítási részleg | 258 524 | 234 000 | 254 936 | 384 683 | 388 000 | 379 681 | - 8 319 |
| | - Hulladéktárolatlanítás | 223 016 | 192 500 | 219 446 | 347 831 | 345 400 | 346 710 | + 1 310 |
| | - Szelektív hulladékgyűjtés | 35 508 | 41 500 | 35 490 | 36 852 | 42 600 | 32 971 | - 9 629 |
| 3. | Kft. összesen | 876 133 | 763 950 | 835 339 | 951 284 | 913 950 | 863 845 | - 50 105 |

* Eltérés: 2015. Tény – 2015. Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi
eredményének alakulása
(eFt)**

| Ssz.: | Tevékenységek | Bevétel | | | Adózott eredmény | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | Eltérés * | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | Eltérés * |
| 1. | Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás | 174 858 | 112 450 | 133 975 | + 21 525 | - 4 165 | - 31 200 | + 2 555 | + 33 755 |
| | - Köztisztaság | 43 218 | 43 000 | 72 641 | + 29 641 | - 248 | - 27 800 | - 564 | + 27 236 |
| | - Fizető parkoló üzemeltetés | 56 062 | 28 000 | 26 458 | - 1 542 | + 819 | + 600 | + 788 | + 1 888 |
| | - Állati hulladékezelés | 11 425 | 14 900 | 14 554 | - 346 | - 7 814 | - 5 700 | - 812 | + 4 888 |
| | - Különleges hulladékezelés váll. | 10 316 | 5 000 | 7 924 | + 2 924 | + 3 078 | + 1 700 | + 3 143 | + 1 443 |
| | - Egyéb vállalkozás | 53 837 | 21 550 | 12 398 | - 9 152 | - | - | - | - |
| 2. | Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás | 701 275 | 651 500 | 701 364 | + 49 864 | - 70 986 | - 118 800 | - 31 061 | + 87 739 |
| 2.1 | Szállítási részleg | 442 751 | 417 500 | 446 428 | + 28 928 | + 55 173 | + 35 200 | + 93 684 | + 58 484 |
| | - Hulladékgyűjtés | 442 751 | 417 500 | 446 428 | + 28 928 | + 55 173 | + 35 200 | + 93 684 | + 58 484 |
| 2.2 | Hulladékártalmatlanítási részleg | 258 524 | 234 000 | 254 936 | + 20 936 | - 126 159 | - 154 000 | - 124 745 | + 29 255 |
| | - Hulladékártalmatlanítás | 223 016 | 192 500 | 219 446 | + 26 946 | - 124 815 | - 152 900 | - 127 264 | + 25 636 |
| | - Szelektív hulladékgyűjtés | 35 508 | 41 500 | 35 490 | - 6010 | - 1 344 | - 1 100 | + 2 519 | + 3 619 |
| 3. | Kft. összesen | 876 133 | 763 950 | 835 339 | + 71 389 | - 75 151 | - 150 000 | - 28 506 | + 121 494 |

*Eltérés: 2015. Tény – 2015. Terv

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

| Sorszám | Tevékenység | Bevétel | | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény |
| 1. | Városüzemeltetés és egyéb vállalk. | 174 858 | 112 450 | 133 975 |
| 1.1. | Köztisztaság | 43 218 | 43 000 | 72 641 |
| | - Önkormányzati fenntartási keret | 44 376 | 44 376 | 73 595 |
| | - Állati hulladékkezelés | -2 500 | -2 500 | -2 500 |
| | - Idegen szolgáltatás | 1 342 | 1 124 | 1 546 |
| 1.2. | Fizető parkoló üzemeltetés | 56 062 | 28 000 | 26 458 |
| 1.3. | Állati hulladék bevétele | 11 425 | 14 900 | 14 554 |
| 1.4. | Különleges hulladékkezelés | 10 316 | 5 000 | 7 924 |
| 1.5. | Egyéb vállalkozás bevétele | 53 837 | 21 550 | 12 398 |
| 2. | Hulladékgazdálkodási közszolgáltat. | 701 275 | 651 500 | 701 364 |
| 2.1. | Hulladékgyűjtés | 442 751 | 417 500 | 446 428 |
| | - Salgótarján lakosság | 213 880 | 198 500 | 213 246 |
| | - Salgótarján közület | 90 306 | 90 300 | 92 025 |
| | - Eseti | 66 112 | 65 050 | 61 406 |
| | - Települések | 163 355 | 146 150 | 157 363 |
| | - Egyéb bevétel | 2 487 | 5 000 | 13 634 |
| | - Szállítási bevétel lerakási díja (2.2.-re) | -93 389 | -87 500 | -91 246 |
| 2.2. | Ártalmatlanítás bevétele | 223 016 | 192 500 | 219 446 |
| | - Szállítási bevétel lerakási díja (2.1.-ből) | +93 389 | +87 500 | +91 246 |
| | - Idegen beszállítás lerakási díja | 129 627 | 105 000 | 103 551 |
| | - Hulladékgazd. közszolg. támogatás | - | - | 24 649 |
| 2.3. | Szelektív hulladék bevétele | 35 508 | 41 500 | 35 490 |
| 3. | Kft. Összesen | 876 133 | 763 950 | 835 339 |
| 4. | Díjkompenzáció elszámolás | - | - | - |
| 5. | VGÜ Nonprofit Kft. Összesen | 876 133 | 763 950 | 835 339 |

**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

| | Költségek, ráfordítások | | | Települési vegyes hulladék begyűjtése | | | Vegyes hulladék lerakással történő ártalmatlanítása | | | Elkülönített hulladék gyűjtése és kezelése | | | Összesen | | |
|---|-------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény | 2014. év Tény | 2015. év Terv | 2015. év Tény |
| | 51. Anyagköltség | 76 806 | 74 400 | 59 554 | 28 604 | 27 000 | 22 406 | 3 915 | 4 300 | 2 658 | 109 325 | 105 700 | 84 618 | | |
| 52. Igénybevett. szolg. | 26 130 | 27 700 | 24 522 | 53 443 | 54 810 | 52 913 | 5 117 | 5 200 | 5 208 | 84 690 | 87 710 | 82 643 | | | |
| 53. Egyéb szolg. | 26 490 | 27 250 | 25 005 | 1 425 | 2 090 | 1 947 | 159 | 150 | 875 | 28 074 | 29 490 | 27 827 | | | |
| Anyagjel. ráf. összesen | 129 426 | 129 350 | 109 081 | 83 472 | 83 900 | 77 266 | 9 191 | 9 650 | 8 741 | 222 089 | 222 900 | 195 088 | | | |
| 54. Bérköltség | 82 258 | 73 300 | 72 480 | 17 687 | 19 000 | 16 520 | 7 105 | 8 400 | 7 087 | 107 050 | 100 700 | 96 087 | | | |
| 55. Személyi jel. egyéb kifiz. | 20 042 | 18 600 | 18 597 | 3 553 | 3 600 | 3 990 | 3 190 | 3 200 | 2 252 | 26 785 | 25 400 | 24 839 | | | |
| 56. Bérjárulékok | 21 586 | 18 800 | 18 850 | 4 563 | 4 600 | 4 521 | 1 450 | 1 900 | 1 447 | 27 599 | 25 300 | 24 818 | | | |
| Személyi jellegű ráfordítások | 123 886 | 110 700 | 109 927 | 25 803 | 27 200 | 25 031 | 11 745 | 13 500 | 10 786 | 161 434 | 151 400 | 145 744 | | | |
| 57. Értékesítési leírás | 10 609 | 13 500 | 14 036 | 3 231 | 3 700 | 2 934 | 1 731 | 1 700 | 1 176 | 15 571 | 18 900 | 18 146 | | | |
| 86. Egyéb ráfordítások | 24 855 | 24 900 | 36 863 | 187 214 | 174 700 | 188 719 | 1 375 | 1 200 | 1 028 | 213 444 | 200 800 | 226 610 | | | |
| 87. Pénzügyi műv. Ráf. | 777 | 1 250 | 548 | 111 | 100 | 81 | 274 | 300 | 198 | 1 162 | 1 650 | 827 | | | |
| 88. Rendkívüli ráfordítások | - | - | - | - | - | - | 653 | 800 | 1 682 | 653 | 800 | 1 682 | | | |
| 57-88. Ráfordítások összesen | 36 241 | 39 650 | 51 447 | 190 556 | 178 500 | 191 734 | 4 033 | 4 000 | 4 084 | 230 830 | 222 150 | 247 265 | | | |
| Elsődleges költs. és ráf. összesen | 289 553 | 279 700 | 270 455 | 299 831 | 289 600 | 294 031 | 24 969 | 27 150 | 23 611 | 614 353 | 596 450 | 588 097 | | | |
| Társzemi átterhelések | + 35 684 | + 41 600 | + 31 425 | + 2 748 | + 14 070 | + 6 585 | + 1 895 | + 2 800 | + 2 130 | + 40 327 | + 58 470 | + 40 140 | | | |
| Részőlegesen belüli átterhelés | - | - | - | - 5 023 | - 6 980 | - 3 438 | - 5 802 | + 8 080 | - 3 251 | + 779 | + 1 100 | - 187 | | | |
| Felosztott költségek | + 39 031 | + 37 300 | + 35 882 | + 40 414 | + 38 850 | + 39 009 | + 3 365 | + 3 650 | + 3 133 | + 82 810 | + 79 800 | + 78 024 | | | |
| Saját és üzemi ált. költségek | + 23 310 | + 23 700 | + 14 982 | + 9 861 | + 9 860 | + 10 523 | + 821 | + 920 | + 846 | + 33 992 | + 34 480 | + 26 351 | | | |
| 1. Felmerült költségek és ráf. | 387 578 | 382 300 | 352 744 | 347 831 | 345 400 | 346 710 | 36 852 | 42 600 | 32 971 | 772 261 | 770 300 | 732 425 | | | |
| 2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele | | | | | | | | | | 701 275 | 651 500 | 701 364 | | | |
| 2.1. Vegyes települési hulladékkezelési bevétele | | | | | | | | | | 665 767 | 610 000 | 641 225 | | | |
| 2.2. Elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelés bevétele | | | | | | | | | | 35 508 | 41 500 | 35 490 | | | |
| 2.3. Tervezett díjkompenzációs támogatási bevétel | | | | | | | | | | - | - | - 24 649 | | | |
| 3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye | | | | | | | | | | - 70 986 | - 118 800 | - 31 061 | | | |

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

| Ssz. | Megnevezés | Beszerzés Terv | | Beszerzés Tény | |
|---------------------------------------|--|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | | Mennyisége (db) | Értéke (eFt) | Mennyisége (db) | Értéke (eFt) |
| I. Központi irányítás | | | | | |
| 1. | Irodai berendezések beszerzése | | 5 000 | | 57 |
| 2. | Egyéb | | 1 000 | | 271 |
| Összesen I. | | | 6 000 | | 328 |
| II. Köztisztaság | | | | | |
| 1. | Kisgépek, szerszámok beszerzése | | 100 | | 322 |
| 2. | Egyéb (sótároló gomba beszerzése) | 30 | 400 | | 0 |
| Összesen II. | | | 500 | | 322 |
| III. Gépjárműkarbantartás | | | | | |
| 1. | Kisgépek, szerszámok beszerzése | | 400 | | 415 |
| 2. | Egyéb | | 500 | | 19 |
| Összesen III. | | | 900 | | 434 |
| IV. Hulladékszállítás | | | | | |
| 1. | Szerszámok beszerzése | | 200 | | 113 |
| 2. | Tároló edényzet beszerzése | | 3 000 | | 4 137 |
| 2. | Tároló edényzet beszerzése | | 0 | | 142 |
| Összesen IV. | | | 3 200 | | 4 392 |
| V. Hulladéklerakó telep | | | | | |
| 1. | Kisgépek, szerszámok beszerzése | | 400 | | 81 |
| 2. | Egyéb (mérlegelő és hull.nyilv.tart. szoftver) | | 1 500 | | 50 |
| Összesen V. | | | 1 900 | | 131 |
| VI. Különleges hulladékkezelés | | | | | |
| 1. | Egyéb | | 0 | | 0 |
| Összesen VI. | | | | | |
| Mindösszesen 2015. év (I-VI.) | | | 12 500 | | 5 607 |
| 2014. év Tény | | | | | 13 876 |
| 2013. év Tény | | | | | 57 271 |

*A VGÜ Nonprofit Kft. létszámalakulása
(fő)*

| | Tény 2014. év | Terv 2015. év | Tény 2015. év |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Központi irányítás | 9 | 9 | 9 |
| Anyag | 2 | 2 | 2 |
| Gondnokság | 10 | 8 | 7 |
| Gazdasági részleg összesen | 21 | 19 | 18 |
| Köztisztaság | 6 | 11 | 10 |
| Parkoló | 12 | 4 | 4 |
| Saját tevékenység | 1 | 2 | 1 |
| Kommunális részleg összesen | 19 | 17 | 15 |
| Közszolgáltatás | 47 | 50 | 44 |
| Egyéb hulladékszállítás | 3 | - | 3 |
| Gépjármű karbantartás | 9 | 10 | 9 |
| Saját tevékenység | 4 | 4 | 4 |
| Szállítási részleg összesen | 63 | 64 | 60 |
| Hulladéklerakó Telep üzemeltetés | 9 | 9 | 9 |
| Szelektív | 5 | 6 | 5 |
| Állati hulladékkezelés | 1 | 1 | 1 |
| Különleges hulladékkezelés | - | - | - |
| Saját tevékenység | 2 | 2 | 2 |
| Hulladéklerakó Telep összesen | 17 | 18 | 17 |
| Kft. Összesen | 120 | 118 | 110 |

Köztisztaság 2015. évi Tény költségkalkulációja (nettó eFt)

| Munkaművelet megnevezése | | 2015. évi terv | 2015. évi tény | Műszaki tartalom 2015. évi tény |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|---|
| 1 | Kézi úttisztítás (téli-nyári) | 25 156 | 23 851 | - a megbízási szerződésben foglalt utak, buszmegállók, burkolt felületek kézi takarítása takarítása. kézi téli sikosságmentesítés, közterületről összegyűjtött hulladék elszállítása a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által folyamatosan biztosított 20 fő közmunkás igénybevételevel |
| 2 | Gépi úttisztítás | 2 300 | 2 768 | - gépi takarításra tervezett üzemóra költsége (kiszárasztás, porleköltés locsolás, szükség szerinti gépi mosatás) |
| 3 | Rágcsálóirtás | 1 500 | 1 500 | - közterületen lévő csapadékvíz rendszerek rágcsálómentesítése |
| 4 | Kütház üzemeltetés | 120 | 30 | - közüzemi költség (út locsolás, hőszigetelő cseréhez, gépi takarításhoz) |
| 5 | Nyilvános illemhely üzemeltetés | 3 000 | 2 993 | - közüzemi alapdíjak, és működtetési költség |
| 6 | Téli sikosságmentesítés | 25 200 | 28 752 | - önkormányzati utak sikosságmentesítése a közmunkások bevonásával - hóigyelet működtetés, szóróanyag költség többlettel a 346/2008. (XII. 30.) Korm. rendeletnek megfelelő felhasználásával járdákon, tereken |
| 7 | Kutyabefogás, elhullott kisállatok begyűjtése | 6 000 | 6 000 | - várható 1000 db eb befogása, elhelyezése, gondozása, 8 órás készenlét biztosítása |
| | Gyepmesteri szolgálat, állati hull. begyűjtése | 9 800 | 5 990 | - várható 200 db elhullott kisállat (kutyá,macska) haszonállat közterületről történő begyűjtése - állatmenhely és központi állati hulladék begyűjtő állomás üzemeltetése |
| 8 | Hétfélig takarítás | 2 500 | 2 275 | - szombat, vasárnap, ünnepnap és városi rendezvények idején |
| KÖLTSÉGEK: | | | | |
| VGÜ NONPROFIT KFT. összes ráfordítása | | 75 576 | 74 159 | |
| FORRÁSOK: | | | | |
| Önkormányzati keretösszeg Nettó | | 44 376 | 73 595 | |
| Tevékenység eredménye | | -31 200 | -564 | |

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolójához

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2015. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2016. március 18.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 333.383,- e Ft, a mérleg szerinti eredmény -28.506,-e Ft (veszteség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó törvényi előírásokra, amely a gazdálkodó saját tőke követelményeire vonatkozik.

A 2013. évi V. új Polgári Törvénykönyv ide vonatkozó előírásai a következők, különösen (1) a) pontban foglaltakra:

„3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]

(1) Az ügyvezető késelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani.”

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti jelentése a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Salgótarján, 2016. március 18.

SZÖLLŐSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szóllósi Sándor

bejegyzett könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

kamarai tagsági szám: 000 223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 4 / 2016.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2015. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2016. április 12-ei ülésén megtárgyalta a Társaság 2015. évi Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

2/2016. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2015. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a jogszabályi kötelezettségek teljesítése kapcsán adódó többletterhekkel együtt jó színvonalon látta el, likviditását folyamatosan fenntartotta.

Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt felügyeleti és üzembe helyezési kötelezettségeinek eleget tett.

A Társaság által – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – készített éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, a 2015. évi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat, mely összhangban van a független könyvvizsgáló Társaság beszámolójáról készített megállapításaival.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2015. évi Éves Beszámolóját 333.383 eFt mérleg főösszeggel és -28.506 eFt adózott eredménnyel, annak eredménytartalékkal szemben történő elszámolásával, elfogadja és a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja. Az FB azonban szükségét tartja felhívni a tulajdonostársak figyelmét a saját tőke – több éves veszteség halmozódások miatti – kritikus mértékű csökkenésére.

Salgótarján, 2016. április 12.


/Bodnár Benedek/
Elnök