

Szám: H 3631 / 2022.

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

2021. évi éves

BESZÁMOLÓJA

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2021. évi éves beszámolója

Tisztelt Közgyűlés!

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

Társaságunk az előírásoknak megfelelően elkészítette a 2021. évi üzleti év gazdálkodási adatait részletesen feldolgozó Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, melyeket az I-V. melléklet tartalmaz.

A 2021. évi gazdálkodást jellemző főbb adatok az alábbiak:

Mérleg főösszeg:	926.411 eFt
Össz. bevétel:	1.779.701 eFt
Össz. ráfordítás:	1.644.900 eFt
Adózott eredmény:	134.801 eFt

Tisztelt Közgyűlés!

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

Határozati javaslat

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2021. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 926.411 eFt mérleg főösszeggel és 134.801 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének, a 134.801 eFt összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2022. május 05.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

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

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12
Cégjegyzék száma: 12-09-001807
Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

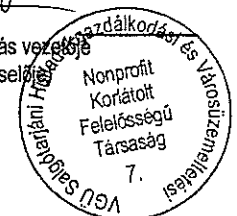
EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	143 808	0	162 407
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	6 098	0	4 043
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	6 098		4 043
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	137 210	0	157 864
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 962		66 921
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 831		55 192
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 117		35 357
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	1 300		
16	6. Beruházásokra adott előleg			394
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	500	0	500
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	500		500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarján, 2022. május 05



a vállalkozás vezetője
(képviselő)



Statisztikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

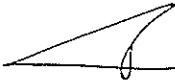

(2)

Eszközők (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	786 918	0	569 849
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	55 221	0	15 213
31	1. Anyagok	8 938		15 213
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	46 283		
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	606 562	0	260 038
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	592 793		247 926
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	13 769		12 112
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	125 135	0	294 598
54	1. Pénztár, csekkek	578		616
55	2. Bankbetétek	124 557		293 982
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	88 807	0	194 153
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 845		189 208
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 962		4 947
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	1 019 533	0	926 411

Salgótarján, 2022. május 05


 a vállalkozás vezetője (képviselője)


Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

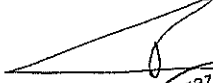
(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	261 833	0	396 634
62	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 264		6 264
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	105 687		178 019
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 000		67 550
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	89 882		134 801
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	139 400	0	154 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	139 400		154 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	580 902	0	374 458
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Salgótarján, 2022. május 05


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője) Nonprofit
 Korlátolt
 Felelősségű
 Társaság
 VGU Számviteli, Gazdálkodási és Vállalkozási
 Szolgáltató Kft.
 7.

Statistikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

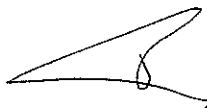
Források (passzívák)

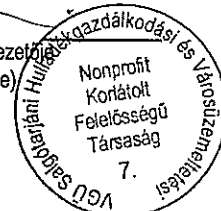
EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	10 500	0	3 500
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	10 500		3 500
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	570 402	0	370 958
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	7 000		7 000
96	3. Vevőtől kapott előlegek	35 433		
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290 208		174 211
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	237 761		189 747
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	37 398	0	919
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 398		919
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	1 019 533	0	926 411

0

Salgótarján, 2022. május 05


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)



Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

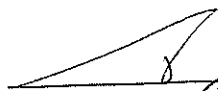
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 496 748		1 704 457
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 496 748	0	1 704 457
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	184		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	184	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	83 740		75 242
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 095		171
9	05. Anyagköltség	183 973		226 450
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	342 919		223 715
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	244 822		248 107
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	943		2 150
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			89 087
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	772 657	0	789 509
15	10. Bérköltség	485 852		566 593
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 402		79 461
17	12. Bérjárulékok	70 605		81 846
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	614 859	0	727 900
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 330		21 717
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	60 903		66 607
21	Ebből: értékvesztés	324		392
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	105 923	0	173 966

Salgótarján, 2022. május 05


 a vállalkozás vezetője Nonprofit
 (képviselője) Korlátolt
 Felelősségű
 Társaság
 7.



Statisztikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Fordulónap: 2021. december 31.

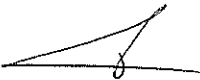
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		2
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	2
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	876		569
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	580		521
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 456	0	1 090
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 1 456	0	- 1 088
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	104 467	0	172 878
48	X. Adófizetési kötelezettség	14 585		38 077
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	89 882	0	134 801

Salgótarján, 2022. május 05


 a vállalkozás vezetője
 (képviselő)


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

Kiegészítő melléklet
2021. 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,
Kotyházapuszta, hrsz.: 0331/5.

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

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

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

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

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

A törzstőke leszállítás következtében a tagok adatai és törzsbetétük mértéke az alábbiak szerint alakult:

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

Összesen: 10.000.000 Ft

c.) Beszámoló nyilvánossága

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

A székhely pontos címe: Salgótarján, Kertész út 2.

2. Számviteli politika

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

Rögzített főbb elvek:

- A társaság minden Üzleti évről éves beszámolót készít.
- Az éves beszámoló elkészítésének időpontja május 15.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú melléklet szerinti szerkezetben és tagolásban.
- A könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
- Jelentős összegű hibák értelmezése

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

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2021-es üzleti évben nem volt jelentős összegű hiba.

- Lényeges hibák értelmezése

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

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2021-es üzleti évben nem volt lényeges összegű hiba.

- Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

- Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának, szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét 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 havonta végezzük.

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

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

b.) A 200 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 figyelembevételével meghatározott nettó értékre vissza kell értékkelni.

VGÜ Nonprofit Kft.-nél 2021. évben nem volt terven felüli értékcsökkenés.

- Eszközök és források értékelése

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

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

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

d.) Kötelezettségeinket könyv szerinti értéken.

- Értékvesztés kerül elszámolásra

a.) a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,

b.) a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,

c.) a vásárolt készleteknél,

- d.) követeléseknél a vevő, az adós minősítése alapján, ha a mérleg készítésekor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értékük.
Ez esetben a következő évi mérlegforduló napi értékeléskor a vevőnként, adósonként kis összegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözet – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kis összegű követelések értékhatára 100 eFt.
- Az értékvesztés visszaírására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyv szerinti értéket visszaírással növelni kell.
 - A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzéséhez az alábbi engedélyekkel rendelkezünk:
 - = A Pest Megyei Kormányhivatal Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTF/05507-10/2020. ügyiratszámom kiadott Veszélyes és nem veszélyes hulladékok országos szállítási, kereskedelmi és gyűjtési engedély.
 - = A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTF/1339-26/2016. ügyiratszámom kiadott Egységes környezethasználati engedély és ennek a Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/1248-12/2019. ügyiratszámom kiadott módosítása. A Nógrád Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály Környezetvédelmi és Természetvédelmi Osztálya által a teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálat alapján kiadott NO/KVO/1920-23/2021. számú egységes környezethasználati engedély.
 - = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/309-20/2017. ügyiratszámom kiadott Bátorterenyre hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/00020-6/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
 - = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/308-17/2017. ügyiratszámom kiadott Bátorterenyre komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.
 - = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/310-19/2017. ügyiratszámom kiadott Salgótarján hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/78-8/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
 - = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/306-21/2017. ügyiratszámom kiadott Tar hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/76-6/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
 - = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/307-19/2017. ügyiratszámom kiadott Tar komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.

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

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

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

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2021. 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 24,1 %-kal növekedett a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

~ Az immateriális javak részaránya 33,4 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest a tárgyévi amortizáció hatására.

~ A tárgyi eszközök részaránya a bázis időszakhoz képest 25,9 %-kal magasabb értéken zárt elsősorban a tárgyévi eszközbeszerzések miatt. Az egyéb berendezés és felszerelési tárgyak részaránya kilencszeres növekedést mutat a tárgyévben aktivált központi fűtési rendszer, a központi telephelyen, valamint a hulladéklerakó telepen kialakított kamerás megfigyelő rendszerek, valamint egyéb számítástechnikai eszközök hatására. Befolyásolta a tárgyi eszköz alakulását 16.683 eFt amortizáció elszámolása,

~ Befejezetlen beruházást év végén nem tartunk nyilván.

A forgóeszközök részaránya 20,3% csökkenést mutat a bázis évhez képest, melyre a követelések részarányának 52,8%-os csökkenése, valamint a pénzeszközök 158,5- %-os részarány növekedése volt együttes hatással.

- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 141,4%-al növekedett a bázishoz képest, amelyet a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként könyvelt, 2021 II. félévre az NHKV Zrt. által megítélt díjkompenzáció magasabb értéke magyaráz.

- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:

~ A saját tőke részaránya 66,5 %-os növekedést mutat a tárgyévi pozitív adózott eredmény hatására.

~ A jövőbeni átszervezéssel kapcsolatos várható költségekre, és közszolgáltatóként a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-a alapján, a lerakó utógondozási költségeire, képzett céltartalék részaránya 16,7 %-ra alakult.

~ Évek óta magas értéken stagnáló kötelezettségek részaránya 29,2%-os csökkenést mutat a bázis időszakhoz képest. Ezt a pozitív változást leginkább az magyarázza, hogy a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló elmaradt bérleti díj tartozásunkból 60.000 eFt-t tudtunk törleszteni a tárgyév során.

~ A passzív időbeli elhatárolások részaránya jelentős csökkenést mutat a bázishoz képest, mivel a 2021-ben megítélt és kifizetett 2020. évi jutalmat a költségek-ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként mutattuk ki bázisévi költségként.

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

- *Társaságunk 2021. évben 58 településen látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.*
- *A feladatellátást Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által, bérleti díj ellenében, gépjárművek üzemeltetésével biztosítottuk.*
- *A Társulás által pályázati támogatás igénybevételével kiépített, korszerű hulladékgazdálkodási rendszert üzemeltetünk. A szelektív házhoz menő gyűjtés mind a csomagolási-, mind a zöld hulladék tekintetében megvalósult. A beszállításra kerülő vegyes települési hulladék korszerű mechanikai-biológiai kezeléssel megy keresztül, a hasznosítható összetevők RDF formájában – az eladhatóság mértékéig - leválasztásra kerülnek. A hulladékképződés csökkentése és a hasznosítási arányok növelése nem csak cél, hanem kötelezettség is. A korszerű hulladék gazdálkodási közszolgáltatási rendszer működtetése jelentős szállítói és egyéb kiadásokkal jár együtt (üzemanyag, bér, karbantartás stb.).*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása 2016. évben kezdődött el. A rendszer átalakításnak fő célkitűzése volt: az egységes színvonalú szolgáltatás biztosítása mellett, az ellátás biztonságának javítása és a többletterhek (lerakási járulékok, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíj csökkentés miatti árbevétel kiesés) következtében az évek óta fennálló veszteség kivezetése.*
- *Megalakult az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. mely 2016. április 1-től biztosította a partnerek felé a közszolgáltatási díj számlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését.*
- *2017. évben az NHKV Zrt szakmai koordinációja mellett megkezdődtek a méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatás létrehozására irányuló integrációs folyamatok. Az átalakítás célja az egységes, nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása, null szaldós működéssel.*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért járó szolgáltatási díjat Társaságunk felé 2016. április 1- 2018. június 30-ig az NHKV Zrt., 2018. július 01-től a Szelektív Nonprofit Kft. mint közszolgáltató rendezi a miniszteri rendelet előírásainak megfelelően.*

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

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

Cégünk vagyon-pénzügyi helyzetét elsősorban a külső gazdasági környezet befolyásolta. Társaságunknál mindig prioritása volt a racionális költséggazdálkodásnak és a fizetőképesség fenntartásának. Alulfinanszírozott tevékenységünk, valamint az NHKV- Közszolgáltató és Közszolgáltató-VGÜ közötti több hónapos késedelmes elszámolás egyenes következménye volt, hogy nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel. 2021. II. félévtől kezdődő havi számlázásra történő átállás azonban valamelyest javította társaságunk likviditási helyzetét. (6. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (60.000 eFt) rendelkezünk 2021. december 31-ig.

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

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja 169.463 eFt pénzeszköz növekedést mutat, melyre legnagyobb hatással a vevőkövetelések és az egyéb forgóeszközök változása mellett a pozitív adózás előtti eredmény alakulása volt.

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

Források:

- A források 98,92 %-a folyamatos működésből származott, amelyre a pozitív adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, illetve a vevőkövetelések csökkenése együttesen hatott.
- A befektetési tevékenység forrásának részaránya (1,08%) nem jelentős.
- A pénzügyi műveletekből nem keletkezett pénzforrásunk a tárgyévben.

Felhasználások:

- A felhasználások döntő hányada 89,08 %-a folyamatos működéshez kapcsolódik. A szállítói kötelezettségállomány, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségállomány csökkenése a pénzállomány csökkenésének irányába hatott. A passzív időbeli elhatárolások csökkenése ugyancsak negatív irányba hatott a pénzállomány változására.
- A befektetési tevékenységhez kapcsolódó felhasználások részaránya 9,31 % nagyságrendet képviselt. Beszámolási időszakban 40.316 eFt eszközbeszerzés valósult meg. Eszközparkunk bővült többek között egy korszerű központi fűtőberendezéssel, 1 db vegyes használatú tehergépjárművel, 3-3 db asztali számítógéppel, illetve lappal. Kialakításra került még egy központi kamerás megfigyelő rendszer mind a központi telephelyünkön mind a hulladéklerakó telepen.
- 2021. évben a beruházási hitel törlesztésére a források 1,62 %-át fordítottuk.

Társaságunk gazdasági tevékenységét, dolgozókkal szembeni kötelezettségét idegen forrás (hitel) bevonása mellett, szigorú költséggazdálkodással tudta az előírt színvonalon teljesíteni. Feladataink biztonságos ellátása érdekében – összehangolt munkával – folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, a szállítói kifizetéseket, adó és járulék fizetési kötelezettségeinket.

Követelés állományunk csökkentése érdekében további intézkedéseket vezettünk be (fizetési felszólítás, ügyvédi felhívás, személyes és telefonos megkeresés, stb.).

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
3121 Somoskőújfalu, Kültelek egyéb 1.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottaknak megfelelően került kifizetésre (2021. 01. 01-től 2021. 12. 31-ig bruttó 10.200 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 152 főre alakult.

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

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

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2021. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.053 eFt volt.

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

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Kotroczó Gábor gazdasági igazgatóhelyettes; regisztrált mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 198823

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2021. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

Társaságunknál 2021. évben lefolytatott ellenőrzések:

- A Nógrád Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály Egészségbiztosítási Osztálya 2016.11.01-2021.10.31 időszakra vonatkozóan társadalombiztosítási kifizetőhellyel kapcsolatos ellenőrzést tartott. Alapvetően cégünk a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látta el a kifizetőhellyel kapcsolatos feladatait. Két esetben történt megállapítás. Egyik volt dolgozónk biztosítási jogviszonyának megszűnését késedelmesen jelentettük be, valamint 2 dolgozónk esetében a megállapított ellátás összegéről és annak tartamáról szóló egyszerűsített határozat nem az Ákr. 50. § (4) bekezdés szerint meghatározott határidőben (8 nap) került kézbesítésre.
- Önellenzés általános forgalmi adónemnél elkésett számla miatt hat, egyéb korrekció következtében, három esetben történt.
- A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya a hulladék lerakási járulékra vonatkozó nyilvántartási, adatszolgáltatási és befizetési kötelezettség teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálatot tartott a 2020.07.01-2021.03.31 közötti időszak vonatkozásában. A lerakási járulékkal kapcsolatos nyilvántartási, valamint adatszolgáltatási kötelezettség jogszabályi előírásoktól eltérő teljesítése miatt 64 eFt adóbírságot, valamint 600 eFt mulasztási bírságot szabott ki.

- A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya által a hulladék lerakási járulékra vonatkozó nyilvántartási, adatszolgáltatási és befizetési kötelezettség teljesítésének vizsgálatára irányuló hatósági ellenőrzés kapcsán kért adatszolgáltatási és nyilatkozattételi kötelezettség határidőn túli teljesítése miatt 300 eFt eljárási bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat.
- A Nógrád Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya a 2020. évre vonatkozó jogszabályban meghatározott hulladékokkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettség nem megfelelő teljesítése miatt 995 eFt bírság megfizetésére, valamint az adatszolgáltatás javítására ismételt benyújtására kötelezett.
- A Nógrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság átfogó tűzvédelmi ellenőrzést végzett a 2021-es év folyamán. Kisebbségi szabálytalanságokat, hiányosságokat állapított meg.

Társaságunk a Pest Megyei Kormányhivatal által hozott határozatok jogosságát vitatja, a határozatok közigazgatási felülvizsgálata folyamatban van. A felülvizsgálat a határozatok végrehajtására nem halasztó hatályú, ezért a bírságok pénzügyi rendezése megtörtént.

- 1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 18.599 eFt-tal növekedett, az elszámolt értékcsökkenési leírás (21.717 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (40.316 eFt) együttes hatására.

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

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

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

- 2.) A forgóeszközök állománya 217.069 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Ezen belül:

- a) A vásárolt készletek 40.008 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

Vásárolt készletek	2020. év	2021. év	Eltérés
- Építési és szakipari anyagok	838eFt	718eFt	-120eFt
- Szerelési anyagok	51eFt	82eFt	31eFt
- Kenő és fűtőanyagok	2.764eFt	4.102eFt	1.338eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	1.928eFt	3.719eFt	1.791eFt
- Egyéb raktári anyagok	2.586eFt	3.796eFt	1.210eFt
- Anyagi eszközök	142eFt	1.674eFt	1.532eFt
- Munka és védőruha	629eFt	1.122eFt	493eFt
Anyagkészlet összesen	8.938eFt	15.213eFt	6.275eFt
Közvetített szolgáltatások	46.283eFt	-	-46.283eFt
Árukészlet összesen	46.283eFt	-	-46.283eFt
Vásárolt készletek összesen	55.221eFt	15.213eFt	-40.008eFt

A vásárolt készleteknél mutatkozó jelentős változás a közvetített szolgáltatások tárgyevi csökkenésének a hatása. A bázisévben ezen a soron a 2019-ben tűz által károsodott szelektív hulladékgyűjtő csarnokunk helyreállításával kapcsolatos „kölségek” kerültek kimutatásra. Mivel cégünk év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni készletnyilvántartást vezet, ezért a Számviteli törvénynek megfelelően a közvetített szolgáltatások értékét a vásárolt készletek, azon belül az áruk között mutattuk ki mindaddig, amíg a továbbszámlázás (végleges teljesítés) meg nem történt.

b) Követelések 346.524 eFt-tal csökkentek az előző éves záró állományhoz képest.

~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 344.867 eFt-tal csökkent a bázis évi záró állományhoz képest a 10. sz. melléklet részletezése alapján. A mellékletből kitűnik, hogy a csökkenésre a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő kintlévőségeinek 291.902 eFt-tal történő csökkenése, valamint az egyéb vállalkozási vevő állományának 52.965 eFt-os csökkenése hatott.

A követelésállomány alakulására az alábbi intézkedések voltak hatással:

- Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.
- Egyéb vevőállománynál fizetési meghagyás (543 eFt), végrehajtás kérése (5.624 eFt).
- Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2019. évben 998 eFt, 2020. évben 86 eFt, 2021. évben 213 eFt).
- Részletfizetési megállapodások kötése.
- Helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés.
- Folyamatos egyeztetéseket végeztünk a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számlázási rendszerének változása.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, adatszolgáltatási, tájékoztatási, ügyfélszolgálati rendszert működtetünk.

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

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

A mellékletből látható, hogy a vevő állomány 291.901 eFt-tal csökkent, a határidőn belüli követelések 286.146 eFt -os csökkenésének és a határidőn túli követelések 5.755 e Ft-os csökkenésének együttes hatására.

A lakossági vevő állományunk 18.968 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest a NAV adók módjára történő behajtása, valamint a behajthatatlan követelésként történő kivezetésük eredményeként.

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

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

A Szvt. előírásainak megfelelően, a számviteli politikában rögzítettek szerint a követelésekre 392 eFt értékvesztés elszámolására került sor. Pénzügyileg rendeződött vevőkövetelések visszaírt értékvesztése 172 eFt nagyságrendet képviselt.

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

~ Egyéb követelések állománya 12.112 eFt-ra alakult, 1.657 eFt-tal csökkent a bázis évi értékhez képest. Alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2020. év	2021. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	1.011 eFt	445 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	- eFt	- eFt
- Munkavállalókkal szembeni követelés	- eFt	- eFt
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	- eFt	- eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	560 eFt	590 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	- eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	1.898 eFt	2.013 eFt
- Adóköv. összege	10.002 eFt	8.510 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	298 eFt	550 eFt
- Egyéb követelés	- eFt	4 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	-6.660 eFt	- eFt
Összesen:	13.769 eFt	12.112 eFt

c) A pénzeszközök állománya 169.463 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest.

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

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

	2020 év	2021. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	4.962 eFt	4.947 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	83.845 eFt	189.208 eFt
Összesen:	88.807 eFt	194.155 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások 105.348 eFt-os növekedése a bázis évhez képest abból adódott, hogy 2021-ben az NHKV Zrt. részéről 2021. II. félévre vonatkozóan magasabb díjkülönbözet került megítélésre.

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 396.634 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest jelentősen 134.801 eFt-tal magasabb értéken zárt. Több tényező együttes hatásaként:
- Kft. szinten 134.801 eFt adózott eredmény realizálódott. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2021. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony elszámoló ár miatt továbbra is veszteséges. A közszolgáltatáson kimutatott veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta.

A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakult

(adatok eFt)

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év
- Jegyzett tőke	10.000	10.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264	6.264
- Eredménytartalék	60.951	105.687	178.019
ből: Eltörölt 2013 éves lerakási járulék			
- Lekötött tartalék	24.000	50.000	67.550
- Adózott eredmény	70.736	89.882	134.801
Saját tőke összesen	171.951	261.833	396.634

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2021. december 31-én 154.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre 141.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre 13.400 eFt

6. A kötelezettségek 206.444 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest, melyre a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése (7.000 eFt) mellett a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése (199.444 eFt) volt legnagyobb hatással.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között 2018. évben felvett beruházási hitel éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésére a szállítóállomány (115.997 eFt) és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (48.014 eFt) csökkenése mellett a vevőtől kapott előlegek (35.433 eFt) csökkenése hatott.

Társaságunk szállító állománya a tárgyévben 174.211 eFt-ra alakult, melyből a határidőn belüli 57.335 eFt, míg a határidőn túli állomány 116.876 eFt volt.

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

- = Térségi Hulladéklerakó Telep lejárt bérleti díj tartozása 64.861 eFt,
- = Korszerű hulladék kezelő központ és szállító gépjárművek lejárt bérleti díj tartozása 51.244 eFt,
- = Egyéb lejárt szállítói tartozás 771 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 189.747 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	29.889 eFt	35.889 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	33.296 eFt	56.200 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	113.112 eFt	51.936 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	-	-
- Parkoló, nyilvános illemhely üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	258 eFt	2.191 eFt
- Határozott idejű elszámolás ÁFA	60.088 eFt	42.784 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	696 eFt	730 eFt
- Részesedésekkel kapcsolatos köt.	- eFt	- eFt
- Egyéb kötelezettség	422 eFt	17 eFt
Összesen:	237.761 eFt	189.747 eFt

Szembevetendő a lerakási járulékokkal kapcsolatos kötelezettség 61.176 eFt-os csökkenése, mivel a 2020-as évvel ellentétben – a 2021. III. negyedéves hulladék lerakási járulékra nem kellett beadnunk fizetési halasztási kérelmet a likviditási helyzetünk javulása miatt, csökkentve így a 2021. év végi kötelezettségállományt.

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	0 eFt	0 eFt
- Fizetendő kamatok	0 eFt	0 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	409 eFt	919 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	36.989 eFt	0 eFt
Összesen:	37.398 eFt	919 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2021. üzleti évben 1.779.701 eFt bevételt realizált, 1.606.823 eFt költség, ráfordítás, 11.660 eFt TAO, illetve 26.417 eFt Energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség mellett az adózott eredmény 134.801 eFt nyereség.

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

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

Részleg megnevezése	Ért. nettó árbevétel (eFt)		Egyéb és pü. műv. bev. (eFt)		Összes bevétel (eFt)	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
- Gazdasági részleg	6.352	7.209	1.594	896	7.946	8.105
~ központi irányítás	-	-	1.301	643	1.301	643
~ anyagraktár	801	2.491	140	98	941	2.589
~ gondnokság	5.551	4.718	153	155	5.704	4.873
- Kommunális részleg	31.970	37.371	73.409	63.251	105.379	100.622
~ köztisztaság	3.992	7.036	73.407	63.250	77.399	70.286
~ parkoló üzemeltetés	24.708	26.895	2	1	24.710	26.896
~ illemhely üzemeltetés	3.270	3.440	-	-	3.270	3.440
- Szállítási részleg	664.872	787.822	4.850	7.958	669.722	795.780
~ hulladékbegyűjtés	658.791	781.884	3.698	5.788	662.489	787.672
~ javítóműhely	22	-	436	199	458	199
~ egyéb vállalkozás	6.059	5.938	716	1971	6.775	7.909
- Ártalmatlanítási részleg	793.554	872.055	3.887	3.139	797.441	875.194
~ lerakó üzemeltetés	520.144	614.378	290	79	520.434	614.457
~ szelektív hulladékkezelés	21.511	124.031	-	64	21.511	124.095
~ MBH kezelés	27.676	29.833	-	-	27.676	29.833
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	-	-	-	-
~ Komposztálás	6.330	15.803	13	-	6.343	15.803
~ állati hulladékkezelés	56.464	56.282	3.381	2.965	59.845	59.247
~ különleges hull. kez.	151.497	20.728	-	-	151.497	20.728
~ egyéb vállalk. szolg.	9.932	11.000	203	31	10.135	11.031
Mindösszesen	1.496.748	1.704.457	83.740	75.244	1.580.488	1.779.701
Ebből:						
- hulladékgazd. közszolg.	1.035.022	1.163.250	3.656	683	1.038.678	1.163.933
- egyéb vállalkozás	461.726	541.207	80.084	74.561	541.810	615.768

Költségek, ráfordítások alakulása:

1. Az anyagjellegű ráfordításaink 16.852 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Anyagköltségeink 42.477 eFt-os emelkedését több tényező befolyásolta. Az üzemanyag költség 25.557 eFt-al növekedett a bázishoz képest. Téli érdesítő anyagból 6.774 eFt-al több felhasználás történt a tárgyévben. A magasabb energiaköltség, illetve egyéb anyag felhasználás pedig további 10.145 eFt költség növekedést eredményezett az anyagköltségnél.

- Az igénybe vett szolgáltatások összességében 119.204 eFt-tal csökkent az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint.
 - ~ A táblázatból kitűnik, hogy jelentősen 138.641 eFt-tal csökkent a hulladék ártalmatlanítás költsége az FKF-VGÜ-Design ügylet hiányának következtében. (bázis évben a Design Kft a lomtalanításhoz kapcsolódó veszélyes hulladékot, mint alvállalkozónk begyűjtötte, költségét leszámolta felénk, mi pedig ugyanolyan összegben tovább számláztuk az FKF felé. Az ügyleten 2.000 eFt nyereséget realizáltunk a szerződés alapján).
 - ~ Oktatásra, továbbképzésre 1.385 eFt-tal fordítottunk többet.
 - ~ Karbantartási költségeknél 2.429 eFt az emelkedés a bázishoz képest. Karbantartási költségeink az előző évhez hasonlóan nagyon magas hányadot képviselnek az igénybe vett szolgáltatások között. Ennek oka, hogy a hulladékszállító járműveink szervizigénye folyamatosan emelkedik.
 - ~ A bérleti díjaknál 15.141 eFt növekedés látható. 2021. II. félévtől kezdődően 2.200 eFt/hó összegben béreltünk egy hulladék tömörítésre, deponálásra alkalmas kompaktort, hogy a depónián a technológiai előírásoknak meg tudjunk felelni.

- Az Egyéb szolgáltatások értéke 3.285 eFt-al emelkedett, melyet elsősorban a hatósági díjak 2.072 eFt-os növekedése magyaráz. Az itt könyvelt lerakási járulék növekedett az előző évhez képest, mivel megnőtt az ártalmatlanításra kerülő hulladékok mennyisége. A biztosítási díjak 664 eFt-os emelkedését a díjak növekedése magyarázza.

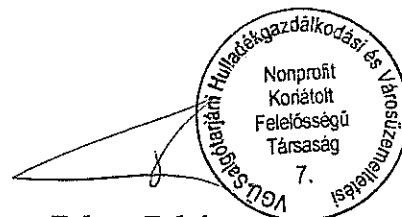
- Az eladott áruk beszerzési értéke (2.150 eFt) között a 120 literes műanyag hulladékgyűjtő edény (497 eFt), téli érdesítőanyag (1.284 eFt) és gépjármű alkatrész (369 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

- Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 89.087 eFt-ban realizálódott. A 2019-ben tűz által károsodott szelektív hulladékgyűjtő csarnokunk helyreállításával kapcsolatos költségek kerültek itt kimutatásra.

2. *A személyi jellegű ráfordítások 113.041 eFt-tal haladták meg a bázis értéket. A bérköltség a bázis időszakhoz képest 80.741 eFt-tal növekedett, elsősorban a 2021.01.01-ei realizált bérfejlesztés, a kötelező elvárt minimál béremelés, valamint a 3 fős létszámnövekedés hatására. A személyi jellegű egyéb kifizetések 21.059 eFt növekedést mutatnak, amely elsősorban abból adódik, hogy a 2021-es évben megemeltük a dolgozóknak béren kívüli juttatásként nyújtott SZÉP kártya keretet. Ugyancsak jelentős emelkedést eredményezett ezen a soron, hogy a tárgyévben magas volt a tartósan betegek állománya. A bérjárulékoknál 11.241 eFt növekedés volt tapasztalható, a bérköltség, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének eredményeként. A személyi jellegű egyéb ráfordítások alakulását a 13. sz. melléklet mutatja be.*
3. *Az értékcsökkenési leírás összege 4.613 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás 3.613 eFt-os növekedése és a kísértékű eszközbeszerzések 8.226 eFt-os csökkenése együttesen hatott. Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés növekedésére a tárgyévben aktivált korszerű központi fűtőberendezés, 1 db vegyes használatú tehergépjármű, valamint a központi telephelyünkön, illetve a hulladéklerakó telepen kialakított központi kamerás megfigyelő rendszer után elszámolt többlet amortizáció hatott. A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 200 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 9/a. sz. melléklet tartalmazza.*
4. *Az egyéb ráfordítások 5.704 eFt-al növekedtek a helyi iparűzési adó, illetve az innovációs járulék magasabb értékének hatására, amelyet a nagyobb árbevétel magyaráz. Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti. Az egyéb bevételek 8.498 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest. 2021-ben az Önkormányzattól a köztisztasági feladatok ellátására kapott keretösszeg 10.000 eFt-tal alatta maradt a bázis időszaki összegnek. Tárgyévben 1.016 eFt-tal kevesebb munkaiügyi központos bértámogatást tudtunk igénybe venni az előző évhez képest. Egyéb bevételek részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.*
5. *A pénzügyi műveletek ráfordításai 366 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest, a beruházási hitel után fizetett kamat csökkenésének hatására.*
6. *A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 172.878 eFt adózás előtti eredménnyel, nyereséggel zárta.*

A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembevételével 11.660 eFt társasági adófizetési kötelezettség mellett 26.417 eFt energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettségünk keletkezett. (15. számú melléklet).

Salgótarján, 2022. május 5.



Fekete Zoltán
Ügyvezető igazgató

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

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)			Források (passzívák)		
	A tétel megnevezése	2021. év (E Ft)		A tétel megnevezése	2021. év (E Ft)
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)	73 338	01.	D. Saját tőke (01. - 08. sor)	-126 410
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	3 975	02.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	8 447
03.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)</i>	69 363	03.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE</i>	
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	41 321	04.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	5 291
05.	2. Műsz. berend, gépek, jár.	23 766	05.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	-66 304
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	4 276	06.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>	
07.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	0	07.	<i>VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK</i>	
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)	225 066	08.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	-73 844
09.	<i>I. KÉSZLETEK</i>	11 865	09.	E. Céltartalékok	132 000
10.	1. Anyagok	11 865	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	132 000
11.	<i>II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)</i>	213 201	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)	484 677
12.	1. Kőv. áruszáll. és szolg. nyújt.	202 293	12.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	2 077
13.	2. Egyéb követelések	10 908	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek	2 077
14.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)</i>	0	14.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 17.)</i>	482 600
15.	1. Pénztár		15.	1. Rövid lejáratú hitelek	4 154
16.	2. Bankbetétek	0	16.	2. Szállítók	130 760
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)	192 046	17.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	347 686
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	189 170	18.	G. Passzív időbeli elhatárolások (19. - 20. sor)	183
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	2 876	19.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
20.	3. Halasztott ráf.		20.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	183
22.	Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)	490 450	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)	490 450

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás
2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltségeljárással)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb vállalkozás	Kft. Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 163 250	541 207	1 704 457
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	1 163 250	541 207	1 704 457
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	683	74 559	75 242
	Ebből: visszaírt értékvesztés	171	0	171
05.	Anyagköltség	188 728	37 722	226 450
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	150 238	73 477	223 715
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	222 797	25 310	248 107
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		2 150	2 150
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		89 087	89 087
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	561 763	227 746	789 509
10.	Béreköltség	454 610	111 983	566 593
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 917	13 544	79 461
12.	Bérbírlékok	66 273	15 573	81 846
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	586 800	141 100	727 900
VI.	Értécsökkenési leírás	16 285	5 432	21 717
VII.	Egyéb ráfordítások	46 123	20 484	66 607
	Ebből: értékvesztés	239	153	392
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-47 038	221 004	173 966
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	2
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	388	181	569
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	520	521
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	389	701	1 090
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-389	-699	-1 088
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. - B.)	-47 427	220 305	172 878
X.	ADOFIZETESI KÖTELEZETTSÉG	26 417	11 660	38 077
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	-73 844	208 645	134 801

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

(Adatok %-ban)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2020.év</i>	<i>2021.év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2020.év</i>	<i>2021.év</i>	<i>Változás</i>
A Befektetett eszközök	14,1	17,5	124,1	D Saját tőke	25,7	42,8	166,5
1. Immateriális javak	0,6	0,4	66,6	1. Jegyzett tőke	1,0	1,1	110,0
2. Tárgyi eszközök	13,5	17,0	125,9	2. Tőketartalék	0,6	0,7	116,6
- Ingatlanok	6,8	7,2	105,8	3. Eredménytartalék	10,4	19,2	184,6
- Műsz. berend., gépek	6,2	6,0	96,8	4. Lekötött tartalék	4,9	7,3	149,0
- Egyéb berend. felsz.	0,4	3,8	950,0	5. Adózott eredmény	8,8	14,6	165,9
- Beruházások	0,1	0,0	100,0	E Céltartalékok	13,7	16,7	121,9
- Beruházásra adott előleg	-	0,0	-	F Kötelezettségek	57,0	40,4	70,8
3. Befektetett pü-i. eszk.	0,0	0,1	-	5. Hosszú lejáratú	1,0	0,4	40,0
B Forgóeszközök	77,2	61,5	79,7	6. Rövid lejáratú	55,9	40,0	71,6
4. Készletek	5,4	1,6	29,6	G Passzív időbeli elhat.	3,7	0,1	2,7
5. Követelések	59,5	28,1	47,2	Összesen	100,0	100,0	-
6. Értékpapírok	0,0	0,0	-				
7. Pénzeszközök	12,3	31,8	258,5				
C Aktív időbeli elhatárolás	8,7	21,0	241,4				
Összesen	100,0	100,0	-				

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2020. év	2021. év
1.	Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	7,08%	10,21%
	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:	6,61%	9,71%
2.	Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke	40,45%	43,86%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	39,90%	43,59%
3.	Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás	17,23%	23,90%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség	21,80%	30,70%
4.	Élőmunka termelékenysége:		
	Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám	10 045	10 627
5.	Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:		
	Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök	73,66%	107,12%
	Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek	191,82%	1143,54%
	Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek	52,49%	97,33%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2020. év	2021. év	Index %
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)	14,11%	17,53%	124,29%
2.	Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen	77,18%	61,51%	79,69%
3.	Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök	182,07%	244,22%	134,14%
4.	Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen	25,68%	42,81%	166,71%
5.	Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke	2618,33%	3966,34%	151,48%
6.	Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek	135,46%	152,18%	112,34%
7.	Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövl.járatú kötelezettségek	137,96%	153,62%	111,35%
8.	Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Rövl.járat.kötelez.	31,62%	83,52%	264,13%
9.	Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Rövl.jé.kötelezettségek	21,94%	79,42%	362,00%
10.	Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	106,34%	70,10%	65,92%
11.	Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke	221,86%	94,41%	42,55%
12.	Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	-9,80%	28,85%	-294,36%

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

Ssz.	Megnevezés	2021. év
1.	Gazdasági hatékonyság Adózott eredmény/Ráfordítás	-6,10%
2.	Élőmunka hatékonyság Bruttó termelési érték/létszám	11 294
3.	Élőmunka hatékonyság Anyagmentes termelési érték/létszám	5 840
4.	Bérhatékonyság Nettó termelési érték/béreköltség x 100	128,73%
5.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	-9,59%
6.	Komplex hatékonyság Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbéreköltség	0,66
7.	Tőkehatékonyság Bruttó termelési érték/saját tőke	-9,20
8.	Hozzáadott érték	555 658
	- Személyi jellegű ráfordítások	586 800
	- Értécsökkenési leírás	16 285
	- Adózás előtti eredmény	-47 427
9.	Vagyoni helyzet elemzése	
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	14,95%
	- Forgó eszközök aránya Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100	45,89%
10.	Tárgyi eszköz értékelése	
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	25,81%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	1,65%
11.	Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése	
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értkesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	-4,04%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	-4,07%
12.	Tőkearányos jövedelmezőség	
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	37,52%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	58,42%
13.	Eszközarányos jövedelmezőség	
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	-55,21%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	-9,67%
14.	Eladósodottságot jellemző mutatók	
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	-3,83
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	-2,15

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

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>	<i>Változás</i>
I. Likvid eszközök				I. Lejárt tart.	240 498	117 493	-123 005
- Pénzeszközök	125 135	294 598	169 463				
II. Mobil eszközök				II. Rövid hat. belül esed. tartozások	367 302	254 384	-112 918
- Követelések	606 562	260 038	-346 524				
- Aktív időb.	83 845	189 208	105 363				
I - II. Összesen	815 542	743 844	-71 698	I - II. Összesen	607 800	371 877	-235 923
III. Mobilizálható eszk.				III. Később esed. tart.	10 500	3 500	-7 000
- Készletek	55 221	15 213	-40 008				
I - III. Összesen	870 763	759 057	-111 706	I - III. Összesen	618 300	375 377	-242 923
IV. Immobil eszközök				IV. Vissza nem fiz. forr. (saját tőke, céltart.)	401 233	551 034	149 801
- Befektetett eszközök	143 808	162 407	18 599				
- Aktív időb.	4 962	4 947	-15				
I - IV. Összesen	1 019 533	926 411	-93 122	I - IV. Összesen	1 019 533	926 411	-93 122

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés
I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	104 467	172 878	68 411
2. Elszámolt amortizáció	26 330	21 717	-4 613
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-771	221	992
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	15 000	15 000	0
5. Befektetett eszköz értékesítés (-) eredménye, selejtezés nettó ért. (+)	-829	-6 515	-5 686
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	0	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása	-46 242	-115 997	-69 755
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-28 349	-83 447	-55 098
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	34 923	-36 479	-71 402
10. Vevőkövetelés változása	105 163	344 646	239 483
11. Egyéb forgóeszközök változása	-58 490	41 665	100 155
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-31 835	-105 348	-73 513
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 585	-38 077	-23 492
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			-
Működési cash-flow összesen:	104 782	210 264	105 482
II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	-44 149	-40 316	3 833
18. Befektetett eszk. eladása	879	6 515	5 636
19. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét			
<i>Korrektció</i>			
- Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	-43 270	-33 801	9 469
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
20. Hítel és kölcsön felvétele			0
21. Hítel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	-7 000	-7 000	0
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	-409		409
Finanszírozási cash-flow	-7 409	-7 000	409
IV. Pénzeszközök változása	54 103	169 463	115 360

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	602 642	100,00%
- Folyamatos működésből	596 127	98,92%
- Befektetési tevékenységből	6 515	1,08%
- Pénzügyi műveletekből	0	0,00%
Felhasználások összesen	-433 179	100,00%
- Folyamatos működésből	-385 863	89,08%
- Befektetési tevékenységből	-40 316	9,31%
- Pénzügyi műveletekből	-7 000	1,62%

169 463

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	
1. Teljes munkaidős:	132	144	448 375	545 260	96 885
- Fizikai	106	114	322 533	381 366	58 833
- Szellemi	26	30	125 842	163 894	38 052
2. Nem teljes munkaidős:	13	3	25 908	4 821	-21 087
- Fizikai	8	3	12 269	4 821	-7 448
- Szellemi	5	0	13 639	0	-13 639
3. Nyugdíjas:	4	5	9 414	13 733	4 319
- Fizikai	4	5	9 414	13 733	4 319
- Szellemi	0	0	0	0	0
4. Kft. összesen:	149	152	483 697	563 814	80 117
- Fizikai	118	122	344 216	399 920	55 704
- Szellemi	31	30	139 481	163 894	24 413
5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:	0	0	102	726	624
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:	3	0	2 053	2 053	0
Mindösszesen:	149	152	485 852	566 593	80 741

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2021.01.01.	Évközi		Átsorolás „0”-ba	Záró bruttó érték 2021.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2021.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2021.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
I. Immateriális javak	13 957	1 479	290	1 479	13 667	7 859	3 534	290	1 479	9 624	4 043
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyon értékű jogok	11 450			1 479	9 971	5 352	2 055		1 479	5 928	4 043
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	2 507	1 479	290		3 696	2 507	1 479	290		3 696	0
II. Tárgyi eszközök	435 112	37 707	8 901	1 518	462 400	297 902	16 147	7 601	1 518	304 930	157 470
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	110 173	0	3 019	0	107 154	41 211	2 041	3 019	0	40 233	66 921
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületrészek	68 833				68 833	13 627	1 284			14 911	53 922
- Egyéb építmények	22 921				22 921	11 548	744			12 292	10 629
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387				1 387	359	13			372	1 015
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	15 677		3 019		12 658	15 677		3 019		12 658	0
2. Műszaki berend, gépek, járművek	285 165	2 860	1 998	919	285 108	222 334	10 499	1 998	919	229 916	55 192
- Termelő gépek, berend.	20 860			425	20 435	8 018	3 236		425	10 829	9 606
- Járművek	49 136	1 941	1 998	494	48 585	8 102	6 344	1 998	494	11 954	36 631
- 0-ra leírt term. ber. járművek	215 169	919			216 088	206 214	919			207 133	8 955
3. Egyéb berend, felsz., járművek	38 474	34 847	2 584	599	70 138	34 357	3 607	2 584	599	34 781	35 357
- Üzleti gépek, berend., felsz.	380	29 695			30 075	5	1 258			1 263	28 812
- Egyéb járművek	0				0	0				0	0
- Irodai igazg. berend.	3 910	4 553		599	7 864	1 468	1 750		599	2 619	5 245
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 184	599	2 584		32 199	32 884	599	2 584		30 899	1 300
4. Beruházások, felújítások	1 300	0	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	1 300		1 300		0	0				0	0
- Felújítások	0				0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0	0
5. Beruh. adott előleg	0				0						0
Összesen:	449 069	39 186	9 191	2 997	476 067	305 761	19 681	7 891	2 997	314 554	161 513

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2021. 12. 31.	Halmazott écs. 2021. 12. 31.	Nettó érték 2021. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	
I. Immateriális javak	13 667	9 624	4 043	2 290	2 055	0	0	2 290	2 055	89,74
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	9 971	5 928	4 043	2290	2 055			2290	2055	89,74
- Vagyoni értékű jogok előleg	0		0					0	0	0,00
- Szellemi termékek	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt immat. javak	3 696	3 696	0					0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	462 400	304 930	157 470	10 780	14 628	13 260	5 034	24 040	19 662	81,79
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 154	40 233	66 921	1 983	2 040	0	0	1 983	2 040	102,87
- Földterület	1 355	0	1 355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés	0							0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	68 833	14 911	53 922	1 283	1 283			1283	1283	100,00
- Egyéb építmények	22 921	12 292	10 629	686	744			686	744	108,45
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	372	1 015	14	13			14	13	92,86
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0						0	0	0,00
- 0-ra leírt ingatlanok	12 658	12 658	0					0	0	0,00
2. Műszaki berend, gépek, járművek	285 108	229 916	55 192	7 513	9 580	10 116	2 262	17 629	11 842	67,17
- Temelő gépek, berend.	20 435	10 829	9 606	3 307	3 236	10 116	2 262	13 423	5 498	40,96
- Járművek	48 585	11 954	36 631	4 206	6 344			4 206	6 344	150,83
- 0-ra leírt term. ber. járművek	216 088	207 133	8 955					0	0	0,00
3. Egyéb berend, felsz., járművek	70 138	34 781	35 357	1 284	3 008	3 144	2 772	4 428	5 780	130,53
- Üzleti gépek, berend., felsz.	30 075	1 263	28 812	5	1 258			5	1 258	0,00
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	7 864	2 619	5 245	1 279	1 750	3 144	2 772	4 423	4 522	102,24
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	32 199	30 899	1 300					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:	476 067	314 554	161 513	13 070	16 683	13 260	5 034	26 330	21 717	82,48

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2020. 12. 31.	Záró bruttó érték 2021. 12. 31.	Halmazott és. 2020. 12. 31.	Halmazott és. 2021. 12. 31.	Nettó érték 2020. 12. 31.	Nettó érték 2021. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás								
							Terv szerinti		Kisértékű		Összesen				
							2020.év	2021.év	2020.év	2021.év	2020.év	2021.év			
I. Immateriális javak	10 020	10 020	4 099	6 045	5 921	3 975									
- Átszerv. aktivált értéke					0	0									
- Vagyoni értékű jogok	9 731	9 731	3 810	5 756	5 921	3 975	1946	1946	0	0	1946	1946	0	0	1946
- Vagyoni értékű jogokelőleg					0	0					0	0			0
- Szellemi termékek					0	0					0	0			0
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	289	289	0	0					0	0			0
II. Tárgyi eszközök	269 903	274 168	198 677	204 805	71 226	69 363	6 661	7 041	8 257	1 160	14 918	8 201			
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	66 167	63 148	23 538	21 827	42 629	41 321	1 280	1 309	0	0	1280	1 309			
- Földterület			0	0	0	0					0	0			0
- Telek, telkerítés					0	0					0	0			0
- Épületek, épületrészek	42 347	42 347	6 802	7 566	35 545	34 781	764	764			764	764			764
- Egyéb építmények	16 418	16 418	9 334	9 878	7 084	6 540	516	545			516	545			516
- Üzemkörön kívüli ingatl.					0	0					0	0			0
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.					0	0					0	0			0
- 0-ra leírt ingatlanok	7 402	4 383	7 402	4 383	0	0					0	0			0
2. Műszaki berend, gépek, járművek	178 745	183 976	152 966	160 210	25 779	23 766	4 738	4 753	6 524	641	11 262	5 394			
- Temelő gépek, berend.	17 595	17 171	6 570	8 839	11 025	8 332	2 739	2 693	6 524	641	9 263	3 334			
- Járművek	12 122	13 569	4 708	6 275	7 414	7 294	1 999	2 060			1 999	2 060			
- 0-ra leírt term. ber.és járművek	149 028	153 236	141 688	145 096	7 340	8 140									
3. Egyéb berend, felsz., járművek	24 991	27 044	22 173	22 768	2 818	4 276	643	979	1 733	519	2 376	1 498			
- Üzleti gépek, berend., felsz.					0	0					0	0			0
- Egyéb járművek	0				0	0					0	0			0
- Irodai igazg. berend.	2 460	4 515	902	1 499	1 558	3 016	643	979	1 733	519	2 376	1 498			
- Üzemkörön kívüli berend.					0	0					0	0			0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	22 531	22 529	21 271	21 269	1 260	1 260					0	0			0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
- Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
- Felújítások					0	0	0	0	0	0	0	0			0
- Hull.gyűjtő ber.					0	0	0	0	0	0	0	0			0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Összesen:	279 923	284 188	202 776	210 850	77 147	73 338	8 607	8 987	8 257	1 160	16 864	10 147			

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2020. év Tény	2021. év Tény	2020. év Tény	2021. év Tény	2020. év Tény	2021. év Tény	2020. év Tény	2021. év Tény	
1. Hulladékgyűjt. közzolg. vevő	480 356	193 084	16 273	16 998	18 968	0	515 597	210 082	-305 515
- Határidőn belüli	479 979	193 084	6 077	6 839	0	0	486 056	199 923	-286 133
- Határidőn túli	377	0	10 196	10 159	18 968	0	29 541	10 159	-19 382
= 30 napon belüli	180	0	0	0	0	0	180	0	-180
= 31 - 60 nap	197	0	0	0	0	0	197	0	-197
= 61 - 90 nap	0	0	379	436	0	0	379	436	57
= 91 - 180 nap	0	0	317	236	0	0	317	236	-81
= 181 - 360 nap	0	0	377	382	0	0	377	382	5
= 360 napon túli	0	0	9 123	9 105	18 968	0	28 091	9 105	-18 986
2. Egyéb szolg. vevő	98 988	46 045	0	0	0	0	98 988	46 045	-52 943
- Határidőn belüli	84 723	31 691	0	0	0	0	84 723	31 691	-53 032
- Határidőn túli	14 265	14 354	0	0	0	0	14 265	14 354	89
= 30 napon belüli	11 914	8 039	0	0	0	0	11 914	8 039	-3 875
= 31 - 60 nap	898	5 777	0	0	0	0	898	5 777	4 879
= 61 - 90 nap	490	0	0	0	0	0	490	0	-490
= 91 - 180 nap	759	44	0	0	0	0	759	44	-715
= 181 - 360 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 360 napon túli	204	494	0	0	0	0	204	494	290
3. Összes vevőkövetelés	579 344	239 129	16 273	16 998	18 968	0	614 585	256 127	-358 458
- Határidőn belüli	564 702	224 775	6 077	6 839	0	0	570 779	231 614	-339 165
- Határidőn túli	14 642	14 354	10 196	10 159	18 968	0	43 806	24 513	-19 293
= 30 napon belüli	12 094	8 039	0	0	0	0	12 094	8 039	-4 055
= 31 - 60 nap	1 095	5 777	0	0	0	0	1 095	5 777	4 682
= 61 - 90 nap	490	0	379	436	0	0	869	436	-433
= 91 - 180 nap	759	44	317	236	0	0	1 076	280	-796
= 181 - 360 nap	0	0	377	382	0	0	377	382	5
= 360 napon túli	204	494	9 123	9 105	18 968	0	28 295	9 599	-18 696
5. Vevőköv. értékvesztése	389	411	7 962	7 790	13 441	0	21 792	8 201	-13 591
- Közzolg. vevőköv. értékvesztése	0	0	7 962	7 790	13 441	0	21 403	7 790	-13 613
- Egyéb szolg. vevőköv. értékvesztése	389	411	0	0	0	0	389	411	22
6. Mérleg szerinti vevőállomány	578 955	238 718	8 311	9 208	5 527	0	592 793	247 926	-344 867
- Közzolgáltatás vevőállománya	480 356	193 084	8 311	9 208	5 527	0	494 194	202 292	-291 902
- Egyéb szolg. vevőállománya	98 599	45 634	0	0	0	0	98 599	45 634	-52 965

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
<i>I. Lakossági vevő</i>	18 968	0	0	0	18 968	0
<i>II. Közületi vevő</i>	16 273	16 998	6 077	6 839	10 196	10 159
<i>III. Egyéb vevő</i>	480 356	193 084	479 979	193 084	377	0
<i>IV. Vevő összesen:</i>	515 597	210 082	486 056	199 923	29 541	10 159
<i>V. Értékvesztés</i>	21 403	7 789	0	13	21 403	7 776
<i>VI. Mérleg szer. vevő</i>	494 194	202 293	486 056	199 910	8 138	2 383

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Közület		Települések		Összesen	
	2020 év		2021 év		2020 év		2021 év		2020 év	2021 év	2020 év	2021 év	2020 év	2021 év
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV		
Nyitó:	0	9 801	0	508	33	6 002	33	3 642	5 083	4 261	18 378	5 506	39 297	13 950
Díjhátralék feladás behajtásra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Behajtott összeg	0	285	0	57	0	60	0	5	0	0	318	9	663	71
VGÜ-nél befizetés	0	129	0	9	0	2	0	2	481	207	87	44	699	262
Önkormányzat által megtérített	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részlet fizetési megállapodást kötött	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elutasított, behajthatatlan	0	8 879	0	442	0	2 298	0	3 635	341	436	12 467	5 453	23 985	9 966
Záró:	0	508	0	0	33	3 642	33	0	4 261	3 618	5 506	0	13 950	3 651

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

Záró

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	
1. Vevőkövetelések	579 344	239 129	18 968	0	16 273	16 998	614 585	256 127	-358 458
2. Egyéb követelések	6 660	0	0	0	0	0	6 660	0	-6 660
Összes követelés	586 004	239 129	18 968	0	16 273	16 998	621 245	256 127	-365 118
3. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	578 381	238 591	0	0	6 456	7 275	584 837	245 866	-338 971
- 91-180 nap	759	44	0	0	317	236	1 076	280	-796
- 181-360 nap	0	0	0	0	377	382	377	382	5
- 360 napon túli	6 864	494	18 968	0	9 123	9 105	34 955	9 599	-25 356
4. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	229	153	0	0	95	239	324	392	68
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	229	138	0	0	62	164	291	302	11
- Vevőnként kisössz. követelésekre		15	0	0			0	15	15
- Kétes vevő követelés elszámolás			0	0	33	75	33	75	42
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	7 659	7 049	30 653	13 441	8 444	7 962	46 756	28 452	-18 304
- Növekedés	229	153	0		95	239	324	392	68
- Egyéb bev. elsz, visszaírt értékvesztés	-331		-519	-84	-245	-88	-1 095	-172	923
- Egyéb áll. csökkenés, hit. veszt.	-508	-6 791	-16 693	-13 357	-332	-323	-17 533	-20 471	-2 938
- Záró állomány	7 049	411	13 441	0	7 962	7 790	28 452	8 201	-20 251

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

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés
A <u>Igénybevett szolgáltatások</u>			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	223	92	-131
2. Bérleti díjak	15 690	30 831	15 141
3. Karbantartási költségek	59 083	61 512	2 429
4. Hirdetés, reklám költségek	2 197	2 481	284
5. Oktatás, továbbképzés	946	2 331	1 385
6. Utazási, kiküldetési költségek	316	354	38
7. Posta, telefon, fax költségek	4 545	4 869	324
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 104	1 127	23
9. E útdíj. Autópályamatrixa	4 579	5 124	545
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 773	4 053	280
11. Rágcsáló irtás	2 061	2 061	0
12. Számítógépes program követés	10 798	10 673	-125
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	4 170	6 636	2 466
14. Őrzési díjak	9 909	11 373	1 464
15. Hulladék ártalmatlanítása	154 466	15 825	-138 641
16. Rekultivációs utógondozás	3 442	3 236	-206
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	0	0	0
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 480	6 480	0
19. Hődíj, csatornadíj	1 894	1 771	-123
20. Internet, tv, közv. Szolg.	1 535	1 487	-48
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	240	480	240
22. Behajtási költség (siker díj)	0	0	0
23. Hulladékszállítás	644	658	14
24. Esztergálás	223	453	230
25. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	1 440	905	-535
26. Szippantás	228	317	89
27. Minőségbiztosítás	478	546	68
28. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	2 222	2 567	345
29. Emelőgép ügymintézés	444	444	0
30. Meteorológiai szolg.	432	438	6
31. Pofás kötőbérleti díja	2 916	0	-2 916
32. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	6 149	6 543	394
33. Műszaki vizsga jármű	654	644	-10
34. Közszolgáltató közp. Irányítási költségéhez hozzájárulás	16 667	16 667	0
35. Vegyes telep.hull elszámolás NHKV Zrt	0	0	0
36. Dózer bérleti díj (kezelővel együtt)	17 360	0	-17 360
37. RFID eszközök cseréje, javítása	0	4 725	4 725
38. Egyéb	5 611	16 012	10 401
Összesen	342 919	223 715	-119 204
B <u>Egyéb szolgáltatások</u>			
1. Hatósági díjak, illetékek	219 101	221 173	2 072
2. Bankköltség	6 500	7 049	549
3. Biztosítási díjak	19 221	19 885	664
Összesen	244 822	248 107	3 285

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2020. év				2021. év				Eltérés
	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	
1. Bérköltés	139 481	344 216	2 155	485 852	163 894	399 920	2 779	566 593	80 741
2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	14 489	42 750	1 163	58 402	18 844	59 396	1 221	79 461	21 059
Személyi jellegű egyéb kifizetések									
- Reprezentációs költség	143	0	0	143	0	0		0	-143
- Pénzjuttatás/kafetéria	0	0	0	0	0	0		0	0
- Adómentes lakáshitel	0	0	0	0	0	0		0	0
- Munkába jár. kapcs. költs.	264	1 264	0	1 528	224	1 517		1 741	213
- Betegszab. díjazása munk. tp.	649	6 892	0	7 541	413	9 535		9 948	2 407
- Üzemanyag megtakarítás	235	5 209	0	5 444	280	5 712		5 992	548
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	179	684	0	863	257	1 027		1 284	421
- Üdülési csekk, SZEP kártya	7 626	23 680	0	31 306	10 090	34 591		44 681	13 375
- Ajándékutalvány	0	0	0	0	0	0		0	0
- Munkaruha	2 743	198	0	2 941	4 333	330		4 663	1 722
- Saját gépkocsi munkabajárás	73	874	0	947	97	1 044		1 141	194
- Munkáltatót terhelő SZJA	1 148	3 553	336	5 037	1 514	5 189	375	7 078	2 041
- Telefon miatti term. jutt.	172	370	0	542	154	435	0	589	47
- Egyéb személyi jell. kif.	1 257	26	827	2 110	1 482	16	846	2 344	234
3. Bérjárulékok	25 339	45 443	-177	70 605	27 613	53 880	353	81 846	11 241
- Szoc. hozzájár.	23 239	40 942	48	64 229	25 281	47 856	325	73 462	9 233
- Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	144	580	0	724	724
- Szakképzési hozzájárulás	2 084	4 277	-225	6 136	2 164	5 332	28	7 524	1 388
- EHO	0	0	0	0	0	0		0	0
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	16	224	0	240	24	112		136	-104
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	179 309	432 409	3 141	614 859	210 351	513 196	4 353	727 900	113 041

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés
A Egyéb ráfordítások alakulása			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	0	0	0
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	3 826	2 731	-1 095
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	0	0	0
- Behajthatatlan köv. leírt összege	6 960	5 714	-1 246
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	50	0	-50
- Helyi adó, gépjármű adó	31 213	35 611	4 398
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	3 526	6 274	2 748
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	0	0	0
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	324	392	68
- Cégauto adó	0	0	0
- Baleseti adó	0	0	0
- Kerekítési különbözetek elszámolása	4	5	1
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	0	0	0
- Végleges pénzeszköz átadás	0	880	880
Összesen	60 903	66 607	5 704
B Egyéb bevételek alakulása			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	879	6 515	5 636
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	247	257	10
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Kapott bírság, Késedelmi kamat bevétel	1 989	504	-1 485
- Önkormányzattól kapott köztisztasági támogatás	73 250	63 250	-10 000
- Elszámolt bértámogatások	1 661	645	-1 016
- Hull.gazd.közzszolg. pályázati bevétel	0	0	0
- Elszámolt értékvesztés visszairása	1 095	171	-924
- Elengedett, elévült kötelezettség	196	0	-196
- Leírt követelésekre kapott összeg	100	107	7
- Kerekítési különbözetek elszámolása	4	5	1
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	2 965	2 965	0
- Egyéb bevétel	826	624	-202
- Behajtási költség megtérülés	92	0	-92
- Térítés nélkül átvett eszközök értéke	436	199	-237
Összesen	83 740	75 242	-8 498

**Adózott eredmény levezetése
(e Ft)**

	Magnevezés	2020. év	2021. év
I.	Adózás előtti eredmény	104 467	172 878
II.	Társasági adóalap korrekciók		
	1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	0	0
	2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	15 000	15 000
	3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	26 330	21 717
	4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	-23 454	-17 828
	5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	324	392
	6. Jogerős határozatba megáll. bírság	2 666	1 958
	7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-18 120	-13 983
	8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	-50 000	-50 000
	9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	-1 280	-474
	10. Nem vállalk. célul ráf. összege	0	0
	11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	0	0
	12. Önellenőrzés során megállapított adóévi költség/ráfordítás csökkenése	0	0
	13. Támogatás, juttatás meghatározott része	0	-100
III.	Társasági adóalap növelő tételek összesen	44 320	39 067
IV.	Társasági adóalap csökkentő tételek összesen	-92 854	-82 385
V.	Társasági adóalap	55 933	129 560
VI.	Társasági adó	5 034	11 660
VII.	Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók		
	1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0	880
	2. Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	15 000	15 000
	3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-74 911	-63 895
	4. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ktg-ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
VIII.	Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen	15 000	15 880
IX.	Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen	-74 911	-63 895
X.	Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *	30 811	85 216
XI.	Energiaellátók jövedelemadója	9 551	26 417
XII.	Adó fizetési kötelezettség összesen	14 585	38 077
	Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	5 034	11 660
	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	9 551	26 417
XIII.	Adózott eredmény	89 882	134 801

* Hulladékgazdálkodási közszolg árbevétele 1 163 250 335
Kft szintű árbevétel 1 704 456 523

68,25%

KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2021. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	2 160	2 160	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	400	400	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	144	144	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	26	26	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	65	65	0
EWC 15 02 02	olajos homok felítató	kg	0	115	115	0
EWC 16 01 07	olajszűrő	kg	0	12	12	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	0	0	0
EWC 20 01 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	35	35	0
EWC 20 01 35	elektronikai hulladék	kg	0	418	418	0

Elszámolás a 2021. évi köztisztasági feladatokra nyújtott önkormányzati támogatással

adatok eFt-ban

S.sz.	Megnevezés	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	Gépi úttisztítás	Rágcsálóirtás	Kütház üzemeltetés	Téli síkoságmentesít és	Gyepmesteri szolgálat	Állati hulladék begyűjtése, ártalmatlanítása	Hétvégi takarítás	Rendezvények utáni takarítás	Összesen
1	A közszolgáltatás működtetésével kapcsolatban felmerült kiadás	47 745	2 620	1 778	72	41 162	6 480	660	3 020	1 693	105 230
2	A közszolgáltatás működtetésével összefüggésben keletkezett bevételek	7 036	0	0	0	0	0	0	0	0	7 036
3	Különbség (1-2)	40 709	2 620	1 778	72	41 162	6 480	660	3 020	1 693	98 194
4	Önkormányzati támogatás	63 250	0	0	0	0	0	0	0	0	63 250
5	Egyenleg (3-4)	-22 541	2 620	1 778	72	41 162	6 480	660	3 020	1 693	34 944

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodásáról

A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodását a Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa, illetve a Társaság Taggyűlése által jóváhagyott Üzleti terv alapozta meg.

Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2021. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2021. Terv	2021. Tény
Össz. bevételünk:	1.702.614 eFt	1.779.701 eFt
Akt. telj értéke	0	0 eFt
Össz. ráfordítás:	1.698.302 eFt	1.606.823 eFt
TAO	388 eFt	11.660 eFt
Energiaell. jöv. adó	0	26.417 eFt
Adózott eredmény:	+3.924 eFt	(+)134.801 eFt

Fő célkitűzésünket, mely 2021. évre a Kft. fizetőképességének minden körülmények közötti biztosítását, a regionális hulladékgazdálkodási rendszer kiszámítható működtetését sikerült megvalósítani.

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

- Folyamatosan biztosítottuk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben foglalt közszolgáltatási kötelezettségeinket, valamint eleget tettünk az alvállalkozói szerződésben vállalt feladatainknak.
- Biztosítottuk a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátását, üzemeltettük Salgótarján Megyei Jogú Város fizető parkolóit, nyilvános illemhelyét, valamint biztosítottuk a város köztisztasági feladatainak ellátását.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által megvalósított projektek rendszerelemeit folyamatosan üzemeltettük.

A) A gazdálkodás főbb elemeinek értékelése

Gazdálkodásunkat továbbra is elsősorban a külső tényezők határozták meg:

- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elszámolásának tekintetében minimális előrelépést tapasztalunk. Tevékenységünk továbbra is alulfinanszírozott. Likviditási helyzetünk azonban 2021. II. félévtől valamelyest kiszámíthatóbbá vált a hulladéktörvény évközi módosításának következtében.
- 2021. I.-II. negyedévre vonatkozóan még a literalapú elszámolásnak megfelelően, a közszolgáltató (Szelektív Nonprofit Kft.) csak az NHKV Zrt.-től megkapott szolgáltatási díjjal azonos mértékű alvállalkozói díjat ismerte el.

- 2021. I. félévre díj felülvizsgálati kérelmet nyújtottunk be az NHKV Zrt. felé. Szolgáltatási díj felülvizsgálati kérelmünkben 68.492 eFt került elfogadásra.
- A hulladéktörvény 2021. július 1-től hatályba lépő módosítása, az elszámolási egység korábbi literalapról-tömegalapúra történő változtatása még kiszámíthatatlanabbá tette az elszámolást és a várható árbevételt. A díjrendelet módosítás alapján az NHKV Zrt. megállapította a 2021. II. félévére vonatkozó tervezett szolgáltatási díjat. Ennek a tervezett díjnak az egy hónapra eső részének a 75 %-át számlázhattuk a rendelet szerint. A havi számlázásra történő átállás likviditási helyzetünket ugyan javította, azonban a havi szolgáltatási díj alacsony összege az eddigieknél is szigorúbb költséggazdálkodásra kényszerítette társaságunkat. A koordináló szerv tárgyévét követő év április 15.-ig a közszolgáltató által benyújtott pénzügyi adatokra, málnuszokra, mennyiségi tényadatokra, valamint a bevételekre és a kifizetett tervezett szolgáltatási díjra tekintettel határozza meg a szolgáltatási díj korrekciót. A díjrendeletben megállapított időponttól később, 2022. május 2.-án közölte az NHKV Zrt. a 2021. II. félévre vonatkozó díjkorrekció összegét, amely alapján a tervezett szolgáltatási díj teljes fennmaradó összegén felül (184.042 eFt), a málnusz rendszer alapján megállapított további 5.000 eFt-t számlázhattunk a tárgyévre vonatkozóan. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünk a magas díjkorrekció ellenére továbbra is alulfinanszírozott.
- Továbbra is érvényben maradtak a korábbi években bevezetett, a gazdálkodást hátrányosan érintő fizetési kötelezettségek, melynek legjelentősebb tételét a lerakási járulék jelenti, mintegy 218.261 eFt/év összegben.
- A 2016-2021. évek közötti forráselvonás összesítését az alábbi táblázat tartalmazza, mely összegeket ténylegesen pénzügyileg is rendeztük.

A táblázat jól szemlélteti, hogy az elmúlt 6 évben több mint 1,2 milliárd Ft-ot vontak ki társaságunk költségvetéséből.

Árbevétel kiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	Összesen
1.	Rezsidijsökkentés miatti árbevételkiesés	14.921	-	-	-	-	-	14.921
2.	60-80 literes edény miatti árbevételkiesés	12.812	-	-	-	-	-	12.812
3.	Hulladék lerakási járulék	98.758	219.233	189.434	207.565	216.313	218.261	1.149.564
4.	Felügyeleti díj	-	-	-	-	-	-	-
5.	E- útdíj	3.432	3.719	4.077	4.352	4.393	4.895	24.868
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	102.190	222.952	193.511	211.917	220.706	223.156	1.174.432
7.	Bevételecsökkenés és többlet kötelezettség összesen (1+2+6)	129.923	222.952	193.511	211.917	220.706	223.156	1.202.165

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

- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünk alulfinanszírozottsága, valamint a VGÜ-Szelektív-NHKV közötti több hónapos késedelmes elszámolás következményeként, a Társaságunk likviditását, stabilitását az előző évhez hasonlóan csak szigorú költséggazdálkodás mellett tudtuk biztosítani. A 60 millió Ft-os folyószámlahitel keret mellett folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, a szállítói kifizetéseket, Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (bér, adók).

Szállítói kötelezettségekből eredő lejárt határidejű tartozásaink – Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 64.861 eFt, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 51.244 eFt összegben bérleti díjakból vannak.

A fent említett intézkedések, illetve a tárgyévi behajthatatlan követelések kivezetése hatására a határidőn túli követelés összege 19.293 eFt-tal a bázis szint alatt realizálódott.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele a tervhez képest magasabb összegben 1.779.701 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

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

1.1. Városüzemeltetés és egyéb vállalkozási tevékenység

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

A városüzemeltetési és egyéb vállalkozási tevékenységek bevétele 615.768 eFt, mely 52.721 eFt-tal alatta maradt a tervezett 668.489 eFt-nak.

- A köztisztasági tevékenység bevételének jelentős hányadát (63.250 eFt) az Önkormányzat által meghatározott és finanszírozott költségvetési keretösszeg (támogatás) jelenti, itt realizálódik azonban a tevékenység keretein belül végzett egyéb köztisztasági vállalkozások - társasházak részére végzett közterület takarítás, rendezvények utáni közterület takarítás, stb. - bevétele is. (7.036 eFt)
- Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzett fizető parkoló üzemeltetése során – parkolójegy-, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból - bruttó 37.075 eFt pénzügyi bevétele realizálódott a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának.
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 26.896 eFt volt, mely fedezetet nyújtott az üzemeltetéssel kapcsolatos 26.393 eFt-os ráfordításokra, valamint egy minimális nyereségre.
- Közszolgáltatáson kívüli hulladék kezelés bevétele 57.630 eFt-tal haladta meg a tervezett értéket. Itt kerültek elszámolásra a közszolgáltatás körébe nem tartozó egyéb, nem települési hulladékkörbe tartozó hulladékok szállításának-ártalmatlanításának bevételei.

- *Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele 16.899 eFt-tal meghaladta a tervezett értéket, elsősorban az ASP járványelhárítás okán elejtett vaddisznó tetemek begyűjtéséből és elszállításából eredően, és a beszámolási időszakban 59.247 eFt árbevételt eredményezett. A tevékenység további bevétele az állattartó vállalkozások, vadásztársaságok, ATEV Zrt. és magánszemélyek egyedi megrendeléseiből tevődött össze.*
- *A különleges hulladékkezelés bevétele a tervezettnél 131.358 eFt-tal alacsonyabb értéken, 20.728 eFt-ban realizálódott, elsősorban a 2018. májusban veszélyes hulladék begyűjtésére - kezelésére létrejött FKF-VGÜ-Design szerződés hiányának következtében, mely ügylet hiánya 2021-ben 131 millió Ft-tal csökkentette a bevételünket.*
- *Az Egyéb vállalkozás bevételei 3.623 eFt-os növekedést mutatnak a tervhez képest. Itt került elszámolásra az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés árbevétele, gépek berendezések járművek bérbeadásából származó bevételek.*

1.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység

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

Tevékenységünk bevétele 1.163.933 eFt, mely a tervezettől 129.808 eFt-tal magasabb értéken teljesült.

A tevékenység elérhető bevételeit a jogszabályi környezet jelentősen meghatározza:

Az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj mértékének meghatározását 2021.06.30-ig a 13/2016. (V.24.) sz. NFM rendelet, 2021.07.01.-től pedig a 27/2021 (VI.29.) ITM rendelet módosításának megfelelően kell elvégezni.

2021 I. félévében a rendelet ún. standard díjat határoz meg, melyből az elvégzett szolgáltatási színvonalától függően negatív, illetve pozitív korrekciós tételekkel kell a konkrét díjat meghatározni. Az új díjrendelet pedig az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére, minőségére és költségére vetített, és a málsz rendszer szerint eltérített adatok alapján határozza meg a szolgáltatási díj mértékét. A VGÜ Nonprofit Kft. esetében 2021-ben az így elért bevétel nem fedezte a ténylegesen felmerült költségeket. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás továbbra is alulfinanszírozott.

A 2020. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele magasabban 112,06 %-os szinten alakult. A költségek és ráfordítások 13,52 %-kal növekedtek. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységen -73.844 eFt eredmény (veszteség) realizálódott (III./2. b. sz. melléklet)

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk az üzleti tervben meghatározott 1.698.302 eFt alatt 1.606.823 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Ráfordításaink 91.479 eFt-tal alacsonyabb értéken alakultak tervezett értékhez képest.

A csökkenés több tényező együttes hatása:

- Az anyagköltség 34.442 eFt-tal magasabb értéken zárt a tervezetthez képest elsősorban a megnövekedett üzemanyagfelhasználás, valamint a magasabb téli érdesítőanyag felhasználás következtében.

- Az igénybe vett szolgáltatás 143.669 eFt-al csökkentek a tervezetthez képest. Erre a változásra leginkább két tényező volt hatással.

Egyrészt jelentősen (130.000 eFt-tal) csökkent a hulladék ártalmatlanítás költsége a bevételnél már említett FKF-VGÜ-Design ügylet hiányának következtében.

A karbantartási költségeknél jelentős (27.000 eFt) a növekedés a tervezetthez képest. Ezt a jelentős költségnövekedést az magyarázza, hogy a hulladékszállító járműveink szervízigénye folyamatosan emelkedik, amely csak tovább fog növekedni az évek során a rendkívül magas igénybevétel következtében.

- Egyéb szolgáltatás 2.404 eFt-tal növekedett. Ez a növekedés az itt kimutatott lerakási járulék növekedés hatása, amelyet az ártalmatlanításra kerülő hulladékok magasabb értéke magyaráz.

- Az Eladott áruk beszerzési értéke 950 eFt-tal magasabb értéken zárt. Az ELÁBÉ között szemégyűjtő edények, téli érdesítőanyag, valamint gépjármű alkatrész anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

- Személyi jellegű ráfordítás 12.272 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ez az emelkedés több tényező együttes hatása. A bérköltség 7.219 eFt-tal alacsonyabb értéken realizálódott a tervhez képest, mivel a tárgyévben magas volt (9.948 eFt) a tartósan távollévők (betegek) állománya, amelyek a személyi jellegű egyéb kifizetések soron kerültek kimutatásra. A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél 24.273 eFt növekedés látható, amelyet a fent említett magas betegállomány, valamint a tárgyévben megemelt SZÉP kártya juttatás magyaráz. A bérjárulékoknál 4.782 eFt megtakarítást jelentett, hogy a 2021-es évben a SZÉP-kártya alszámla-értékhatárokat, illetve a rekreációs keretösszeget meg nem haladó juttatás után nem kellett megfizetni a szociális hozzájárulási adót.

- Az értékcsökkenési leírás összege 2.575 eFt-tal magasabb a tervezetthez képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás és a kisértékű eszközbeszerzések növekedése együttesen hatott.

- Egyéb ráfordítások terv szinten alakultak. Legjelentősebb tételei a helyi iparűzési adó, illetve az innovációs járulék, amelyet a magas árbevétel magyaráz.

- A pénzügyi műveletek ráfordítása 380 eFt-tal alacsonyabb a tervezett értéktől, mivel csökkent a beruházási hitel után fizetett kamat összege.

3. Eredmény

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

- A lerakási járulék 2017 évben bevezetett kiterjesztése elviselhetetlen terhet ró a vállalkozásra.
- A házhoz menő szelektív gyűjtés, házhoz menő zöld hulladék gyűjtés, hulladékudvarok üzemeltetése által jelentős többletráfordítások keletkeztek.

A saját hatáskörben hozott döntéseink, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás csak részben tudta ellensúlyozni a fenti tényezők negatív hatását. Ugyanakkor a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenységen elért 208.645 eFt nyereség teljes egészében kompenzálta a közszolgáltatáson kimutatott (-) 73.844 eFt veszteséget és így Kft. szinten a tervezett (+)3.924 eFt adózott eredményt jelentősen túlszárnyalva (+)134.801 eFt nyereséggel zártuk a 2021. üzleti évet.

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; hulladékgyűjtésre, tisztasági akció feladatra, útszéli sár és lomb felszedésre, valamint téli csúszásmentesítésre közcélú munkásokat biztosított a Kft.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.
- Biztosítottuk hétvégeken, ünnepnapokon, rendezvények alkalmával a belváros takarítását.
- Üzemeltettük a nyilvános WC-t.
- Biztosítottuk a város közterületeinek egyszeri, teljes rágcslómentesítését, valamint az igény szerinti pórtírtást.
- A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el, megbízásunkból.

- Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.

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

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

2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

Stratégiai szempontból Társaságunk meghatározó tevékenysége. A térségben betöltött vezető pozíciókat megőrizve 2021. évben 58 településen láttunk el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

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

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

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

2021. I. félévben folyamatos likviditási problémákkal küzdött Társaságunk, mivel az NHKV Zrt. által kialakított finanszírozási rend a tevékenységeink 4-5 hónapos előfinanszírozását követelték meg. A 2021.07.01-től kezdődő díjrendelet módosítás következtében történő havi számlázásra átállás valamelyest javította cégünk fizetőképességét, azonban még így is 1-2 hónap csúszással számlázhattuk az aktuális havi szolgáltatási díjainkat.

A folyamatos működés biztosítását folyószámlahitel igénybevétele, a Szelektív Nonprofit Kft. felé benyújtott előfinanszírozási kérelmek és fizetési kötelezettségeink folyamatos ütemezése tette lehetővé.

Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető adó-, és bérfizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Tárgyévben a tulajdonos Önkormányzat, illetve Társulás felé fennálló elmaradt bérleti díj tartozásunkból 60.000 eFt-t tudunk törleszteni. Lejárt határidejű kötelezettségeink így Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata (64.861 eFt) és a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgyűjtési Társulás (51.244 eFt)-ra alakultak.

2. Eszközfejlesztés

2021. évi eszközfejlesztési tervünket 13.912 eFt-tal haladtuk meg. A beszámolási időszakban összesen 41.222 eFt eszközbeszerzés valósult meg. A legjelentősebb tétel ezek közül a 2021-ben megvalósult központi fűtési rendszer korszerűsítés volt (29.695 eFt). Kialakításra került még mind a központi telephelyünkön mind a hulladéklerakón egy korszerű kamerás megfigyelő rendszer (2.484 eFt). Eszközparkunk többek között bővült még 1 db vegyes használatú tehergépjárművel (1.012 eFt), valamint számítástechnikai eszközökkel (2.069 eFt).

3. Munkaerő gazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett szinten 152 főben realizálódott.

4. Egyéb tényezők

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

A tevékenység végzésének jogi feltételei biztosítottak:

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

5. Saját tőke alakulása

A saját tőke, mint a Társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 396.634 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest 134.801 eFt-tal magasabb értéken zárt.

A hulladékgyűjtési közszolgáltatást 2021. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony szolgáltatási díj miatt keletkezett veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgyűjtési tevékenység kompenzálta. Hatására Kft. szinten 134.801 eFt adózott nyereség realizálódott.

Saját tőke alakulása:

Nyitó érték	261.833 eFt
Növekedés:	
~ 2021 éves adózott eredmény	134.801 eFt
Záró érték:	396.634 eFt

Salgótarján, 2022. május 5.


Fekete Zoltán
ügyvezető Igazgató


VGU Salgótarjáni Hulladékkezelési és Környezetvédelmi
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
7.

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi
Bevétel és Kiadás Terve
(eFt)**

Megnevezés	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés a tervhez
I. Bevételek				
<i>1. Értékesítés nettó árbevétele összesen</i>	1 496 748	1 633 692	1 704 457	70 765
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 496 748	1 633 692	1 704 457	70 765
1.2. Értékesítés nettó árbevétele KÖZTISZTASÁG keret	0	0	0	0
<i>2. Egyéb bevétel</i>	83 740	68 922	75 242	6 320
2.1. Hulladékgyald. Közzszolg. Támogatás	0	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	73 250	63 250	63 250	0
2.3. Egyéb bevétel	10 490	5 672	11 992	6 320
<i>3. Pénzügyi műveletek bevétele</i>	0	0	2	2
I. Bevételek összesen:	1 580 488	1 702 614	1 779 701	77 087
II. Aktivált saját telj. értéke	184	0	0	0
III. Ráfordítások				
<i>1. Anyagjellegű ráfordítás</i>	772 637	895 208	789 509	-105 699
1.1. Anyagköltség	183 973	192 008	226 450	34 442
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	342 919	367 384	223 715	-143 669
1.3. Egyéb szolgáltatás	244 822	245 703	248 107	2 404
Ellenőrzéssel feltárt Lerakási járulék többlet jóváírása	0		0	0
1.4. ELÁBÉ	943	1 200	2 150	950
1.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		88 913	89 087	174
<i>2. Személyi jellegű ráfordítás</i>	614 859	715 628	727 900	12 272
2.1. Bérköltség	485 852	573 812	566 593	-7 219
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 402	55 188	79 461	24 273
2.3. Bérjárulékok	70 605	86 628	81 846	-4 782
<i>3. Értéksökkenési leírás</i>	26 330	19 142	21 717	2 575
<i>4. Egyéb ráfordítások</i>	60 903	66 854	66 607	-247
<i>5. Pénzügyi műveletek ráfordítása</i>	1 456	1 470	1 090	-380
III. Ráfordítások összesen:	1 476 205	1 698 302	1 606 823	-91 479
I. Adófizetési kötelezettség	14 585	388	38 077	37 689
V. Eredmény				
I. Adózott eredmény	89 882	3 924	134 801	130 877

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi
bevétel és ráfordítás
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás + TAO+Energiellátók jöv. Adó			
		2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés *	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	105 380	100 137	100 622	485	101 765	121 806	135 027	13 221
	- Köztisztaság	77 400	67 242	70 286	3 044	74 268	89 601	105 230	15 629
	- Fizető parkoló üzemeltetés	24 710	29 210	26 896	-2 314	24 260	28 558	26 393	-2 165
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 270	3 685	3 440	-245	3 237	3 647	3 404	-243
2.	Hulladékgazdálkodás	1 449 794	1 578 856	1 651 835	72 979	1 363 527	1 553 263	1 482 629	-70 634
2.1	Közszolgáltatás	1 038 677	1 034 125	1 163 933	129 808	1 090 398	1 131 556	1 237 777	106 221
	- Hulladékgyűjtés	604 241	600 240	675 292	75 052	624 852	638 914	729 935	91 021
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	434 436	433 885	488 641	54 756	465 546	492 642	507 842	15 200
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	411 117	544 731	487 902	-56 829	273 129	421 707	244 852	-176 855
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	199 775	350 297	407 927	57 630	71 627	217 321	196 350	-20 971
	-Állati hulladékkezelés	59 844	42 348	59 247	16 899	37 915	40 150	37 527	2 623
	-Különleges hulladékkezelés	151 498	152 086	20 728	-131 358	163 587	164 236	10 975	153 261
3.	Egyéb vállalkozás	25 314	23 621	27 244	3 623	25 314	23 621	27 244	3 623
4.	Kft. összesen	1 580 488	1 702 614	1 779 701	77 087	1 490 606	1 698 690	1 644 900	-53 790

*Eltérés: 2021. Tény – 2021. Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi
eredmény alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés *	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	105 380	100 137	100 622	485	3 615	-21 669	-34 405	-12 736
	- Köztisztaság	77 400	67 242	70 286	3 044	3 132	-22 359	-34 944	-12 585
	- Fizető parkoló üzemeltetés	24 710	29 210	26 896	-2 314	450	652	503	-149
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 270	3 685	3 440		33	38	36	
2.	Hulladékgazdálkodás	1 449 794	1 578 856	1 651 835	72 979	86 267	25 593	169 206	143 613
2.1	Közszolgáltatás	1 038 677	1 034 125	1 163 933	129 808	-51 721	-97 431	-73 844	23 587
	- Hulladékgyűjtés	604 241	600 240	675 292	75 052	-20 611	-38 674	-54 643	-15 969
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	434 436	433 885	488 641	54 756	-31 110	-58 757	-19 201	39 556
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	411 117	544 731	487 902	-56 829	137 988	123 024	243 050	120 026
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	199 775	350 297	407 927	57 630	128 148	132 976	211 577	78 601
	-Állati hulladékkezelés	59 844	42 348	59 247	16 899	21 929	2 198	21 720	19 522
	-Különleges hulladékkezelés	151 498	152 086	20 728	-131 358	-12 089	-12 150	9 753	21 903
3.	Egyéb vállalkozás	25 314	23 621	27 244	3 623				
4.	Kft. összesen	1 580 488	1 702 614	1 779 701	77 087	89 882	3 924	134 801	130 877

*Eltérés: 2021. Tény – 2021. Terv

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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény
1.	Városüzemeltetés	105 380	100 137	100 622
1.1.	Köztisztaság	77 400	67 242	70 286
	- Önkormányzati fenntartási keret	73 250	63 250	63 250
	- Állati hulladékkezelés	0		0
	- Idegen szolgáltatás, egyéb bev.	4 150	3 992	7 036
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	24 710	29 210	26 896
1.3	Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 270	3 685	3 440
2.	Hulladékgazdálkodás	1 449 794	1 578 856	1 651 835
2.1	Közszolgáltatás	1 038 677	1 034 125	1 163 933
2.1.1	Hulladékgyűjtés bevétel	604 241	600 240	675 292
	- Közszolgáltatási díjjal fedezett	1 035 022	1 033 056	1 163 250
	- Egyéb bevétel	3 655	1 069	683
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-434 436	-433 885	-488 641
2.1.2	Hulladék ártalmatlanítási bevétel	434 436	433 885	488 641
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)			
	- Ártalmatlanítás díja			
	- Hulladékgazd. közszolg. támogatás			
	- Szelektív hulladékkezelés	434 436	433 885	488 641
	- MBH kezelés egyéb bevétele			
	- Komposztálás bevétele			
	- Hulladékgyűjtő udvarok bevétele			
2.2	Egyéb hulladék kezelés bevétel	411 117	544 731	487 902
	-Köz.szolg.kívüli hulladékkezelés	199 775	350 297	407 927
	-Állati hulladék bevétele	59 844	42 348	59 247
	-Különleges hulladékkezelés	151 498	152 086	20 728
3.	Egyéb vállalkozás bevétele	25 314	23 621	27 244
4	Kft. Összesen	1 580 488	1 702 614	1 779 701

**2021. éves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások	Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény	2020. év Tény	2021. év Terv	2021. év Tény
51. Anyagköltség	101 507	104 123	118 130	39 814	41 001	53 962	141 321	145 124	172 092
52. Igénybevett. szolg.	80 480	70 037	92 634	42 378	35 272	38 925	122 858	105 309	131 559
53. Egyéb szolg.	19 826	20 344	19 587	199 765	199 718	197 795	219 591	220 062	217 382
Anyagjell. ráf. összesen	201 813	194 504	230 351	281 957	275 991	290 682	483 770	470 495	521 033
54. Bérköltség	211 444	244 191	233 688	91 697	109 744	111 786	303 141	353 935	345 474
55. Személyi jell. egyéb kifiz.	27 722	25 708	36 237	11 228	10 717	15 999	38 950	36 425	52 236
56. Bérjárulékok	30 962	36 457	34 089	12 210	15 922	14 976	43 172	52 379	49 065
Személyi jellegű ráfordítások	270 128	306 356	304 014	115 135	136 383	142 761	385 263	442 739	446 775
57. Értékcsökkenési leírás	11 739	5 067	5 087	5 126	5 381	5 060	16 865	10 448	10 147
58. Aktivált saját teljesítmény ért.				-124		0	-124		0
86. Egyéb ráfordítások	21 892	22 014	23 375	23 304	23 242	22 748	45 196	45 256	46 123
87. Pénzügyi műv. Ráf.	0	0	1	580	580	388	580	580	389
57-87. Ráfordítások összesen	33 631	27 081	28 463	28 886	29 203	28 196	62 517	56 284	56 659
Elsődleges költs. és ráf. összesen	505 572	527 941	562 828	425 978	441 577	461 639	931 550	969 518	1 024 467
Társüzemi átterhelések	5 882	76 598	5 017	-39	4 074	3 725	5 843	80 672	8 742
Részlegesen belüli átterhelés	10 967	0	9 738	-2 930	0	-4 230	8 037	0	5 508
Felosztott költségek	68 730	34 375	97 166	40 434	46 991	43 382	109 164	81 366	140 548
Saját és üzemi ált. költségek	24 150	0	28 769	2 103	0	3 326	26 253	0	32 095
1. Felmerült költségek és ráf.	615 301	638 914	703 518	465 546	492 642	507 842	1 080 847	1 131 556	1 211 360
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele							1 038 677	1 034 125	1 163 933
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés							1 038 677	1 034 125	1 163 933
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel							0	0	0
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye							-42 170	-97 431	-47 427
4. Adófizetési kötelezettség							9 551	0	26 417
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye							-51 721	-97 431	-73 844

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
I. Gazdasági részleg					
1.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech.		1 800		1 374
2.	Egyéb		24 410		31 501
Összesen I.			26 210		32 875
II. Kommunális részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése				976
2.	Jármű, kommunális munkagép				0
3.	Egyéb		0		0
Összesen II.			0		976
III. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		1 375
2.	Egyéb		0		0
Összesen III.			500		1 375
IV. Hulladékszállítási részleg					
1.	Szerszámok beszerzése		400		864
2.	Tároló edényzet beszerzése		0		0
3.	Jármű				0
4.	Egyéb		0		994
Összesen IV.			400		1 858
V. Hulladékártalmatlanítási részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		200		754
2.	Jármű		0		1 641
3.	Egyéb				1 743
Összesen V.			200		4 138
VI. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		0		
Összesen VI.			0		0
Mindösszesen 2021. év (I-VI.)			27 310		41 222
2020. év Tény					42 849
2019. év Tény					26 999
2018. év Tény					35 039
2017. év Tény					8 719
2016. év Tény					9 001

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2021. év létszám alakulása
(fő)*

	Tény 2020. év	Terv 2021. év	Tény 2021. év
Központi irányítás	8	8	8
Anyag	2	2	2
Gondnokság	6	6	6
Gazdasági részleg összesen	16	16	16
Köztisztaság	10	10	11
Parkoló	2	3	2
Saját tevékenység	1	1	1
Kommunális részleg összesen	13	14	14
Közszolgáltatással kapcs hulladék gyűjtés	72	73	72
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	3	3
Gépjármű karbantartás	6	7	7
Saját tevékenység	5	4	5
Szállítási részleg összesen	86	87	87
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	9	9	9
Szelektív válogatás	10	11	11
MBH kezelés	5	5	5
Komposztálás	2	2	2
Hulladékgyűjtő udvarok	3	3	4
Állati hulladékkezelés	3	3	2
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	1	1	1
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	34	35	35
Kft. Összesen	149	152	152

**Vevőállomány alakulása
(e Ft)**

Megnevezés	Egyéb	Közületi	Lakossági	Összesen
1. Vevőállomány				
2020-12-31	578 955	8 311	5 527	592 793
- Határidőn belüli	564 702	6 077	0	570 779
- Határidőn túli	14 642	10 196	18 968	43 806
~ 30 napon belüli	12 094	0	0	12 094
~ 31 - 60 nap	1 095	0	0	1 095
~ 61 - 90 nap	490	379	0	869
~ 91 - 180 nap	759	317	0	1 076
~ 181 - 360 nap	0	377	0	377
~ 360 napon túli	204	9 123	18 968	28 295
-Értékvesztés	-389	-7 962	-13 441	-21 792
2. Vevőállomány				
2021-12-31	238 718	9 208	0	247 926
- Határidőn belüli	224 775	6 839	0	231 614
- Határidőn túli	14 354	10 159	0	24 513
~ 30 napon belüli	8 039	0	0	8 039
~ 31 - 60 nap	5 777	0	0	5 777
~ 61 - 90 nap	0	436	0	436
~ 91 - 180 nap	44	236	0	280
~ 181 - 360 nap	0	382	0	382
~ 360 napon túli	494	9 105	0	9 599
-Értékvesztés	-411	-7 790	0	-8 201

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójához

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 12-09-001807 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 926 411 E Ft, az adózott eredmény 134 801 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

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

Véleményem szerint a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény vonatkozó előírásaival.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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


Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett

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

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Salgótarján, 2022. május 5.



Szöllősi Sándor ev.

kamarai tag könyvvizsgáló

3104 Salgótarján,, Frigyes krt.16.

kamarai tagsági szám: 000223

SZÖLLŐSI SÁNDOR
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000223
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 4/2022.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2021. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a jelenlegi helyzetnek megfelelően megtárgyalta a Társaság 2021. évi Éves Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

2/2022. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2021. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a folyamatosan változó gazdasági környezet által generált többletterhekkel és a központosított koordinációhoz igazodó, szükségszerű strukturális és kompatibilitásra törekvő korszerűsítésekkel együtt jó színvonalon látta el. Adó és járulékfizetési kötelezettségeinek – engedélyezett fizetési könnyítési kérelmeinek megfelelően – folyamatosan eleget tett. Vagyoni és pénzügyi helyzete kiemelkedően nyereséges gazdálkodása eredményeként javult. Likviditását folyamatosan fenntartotta, amit azonban csak kényszerű fizetési ütemezéssel tudott biztosítani, legfőképpen a tulajdonosok által befogadott bérleti díj fizetési halasztás által, melynek megfizetésére jelen finanszírozási feltételek miatt nem rendelkezik megfelelő tartalékkal.


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

A Társaság által – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – készített 2021. évi éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, vagyoni-, pénzügyi-, és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat. A Felügyelő Bizottság konzultált a cég könyvvizsgálójával, aki kiemelte a 2021. évi gazdálkodás nehézségét a folyamatosan változó, előre nem ismert körülmények miatt. A szakmai vezetésnek sokszor nagyon rövid idő alatt kellett döntéseket meghozni, melyek végül is a lenti eredményt jelentették.

A Felügyelő Bizottság kiemeli a Társaság dolgozóinak, szakmai vezetésének kimagasló munkáját a 2021. évi eredményes gazdálkodásban, és egyben köszönetét fejezi ki a Társaság valamennyi dolgozójának az elért eredményért.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2021. évi Éves Beszámolóját 926.411 eFt mérleg főösszeggel és 134.801 eFt adózott eredménnyel elfogadja, és az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésének javaslatával a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2022. május 13.


/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök