

Szám: H1490/ 2023.

TERVEZET

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

2022. évi éves

BESZÁMOLÓJA

TARTALOMJEGYZÉK

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

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2022. 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 2022. évi üzleti év gazdálkodási adatait részletesen feldolgozó Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, melyeket az I-V. melléklet tartalmaz.

A 2022. évi gazdálkodást jellemző főbb adatok az alábbiak:

Mérleg főösszeg:	1.042.961 eFt
Össz. bevétel:	1.889.144 eFt
Össz. ráfordítás:	1.814.571 eFt
Adózott eredmény:	74.573 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 Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2022. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 1.042.961 eFt mérleg főösszeggel és 74.573 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének a 74.573 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2023. május 03.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	162 407	0	186 489
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 043	0	2 049
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	4 043		2 049
6	4. Szollomi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	157 864	0	183 940
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 921		84 902
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 192		58 900
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 357		38 504
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			1 240
16	6. Beruházásokra adott előleg	394		394
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	500	0	500
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	500		500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarján, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	569 849	0	474 258
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	15 213	0	19 407
31	1. Anyagok	15 213		19 407
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	260 038	0	282 368
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	247 926		259 404
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	12 112		22 964
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (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)	294 598	0	172 483
54	1. Pénztár, csekkek	616		723
55	2. Bankbetétek	293 982		171 760
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	194 155	0	382 214
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	189 208		380 491
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 947		1 723
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	926 411	0	1 042 961

Salgótarján, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VGU Nonprofit Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek
aláírásmoztva.

Statistikai számjele: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. 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)	396 634	0	471 207
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	178 019		326 870
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 550		53 500
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	134 801		74 573
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	154 400	0	169 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	154 400		169 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	374 458	0	393 562
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsolatos 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, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. 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)	3 500	0	12 600
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	3 500		12 600
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)	370 958	0	385 962
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	7 000		4 900
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 211		135 531
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	189 747		246 531
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	919	0	2 792
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	919		2 792
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	926 411	0	1 042 961

0

Salgótarján, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VGÜ Nonprofit Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. 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	1 704 457		1 814 509
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 704 457	0	1 814 509
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
6	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	75 242		74 634
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	171		117
9	05. Anyagköltség	226 450		325 374
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	223 715		302 903
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	248 107		241 939
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 150		11 386
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 087		0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	789 509	0	881 602
15	10. Bérköltség	566 593		661 724
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 461		83 878
17	12. Bérjárulékok	81 846		80 341
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	727 900	0	825 943
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 717		25 837
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	66 607		62 232
21	Ebből: értékvesztés	392		2 245
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	173 966	0	93 529

Salgótarján, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjеле: 11201658-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Fordulónap: 2022. 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 vállalkozásuktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		1
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)	2	0	1
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	569		392
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	521		822
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 090	0	1 214
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 088	0	-1 213
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	172 878	0	92 316
48	X. Adófizetési kötelezettség	38 077		17 743
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	134 801	0	74 573

Salgótarján, 2023. május 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. év

Kiegészítő melléklet
2022. 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 2022-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 évére vonatkozó számviteli beszámolóban kimutatott nettó árbevétel 20%-át és mérlegfőösszeg 20%-át is.

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2022-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 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 értékelni.

VGÚ Nonprofit Kft.-nél 2022. évben nem volt terven felüli értékcsökkenés.

- Eszközök és források értékelése

a.) Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, 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 különbséget – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kis összegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszairására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyv szerinti értéket visszairással növelni kell.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzéséhez az alábbi engedélyekkel rendelkezünk:

= A Pest Megyei Kormányhivatal Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTFO/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/HGO/1229-19/2022. ügyiratszámom kiadott 3070 Bányaterenye 3799/22 hrsz. alatti telephelyen üzemeltetett hulladékgyűjtő udvar veszélyes és nem veszélyes hulladékok gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO/HGO/1232-18/2022. ügyiratszámom kiadott 3100 Salgótarján 0331/5 hrsz. alatti telephelyen üzemeltetett hulladékgyűjtő udvar veszélyes és nem veszélyes hulladékok gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély.

= A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO/HGO/2572-16/2022. ügyiratszámom kiadott 3073 Tar 018/1 hrsz. alatti telephelyen üzemeltetett hulladékgyűjtő udvar veszélyes és nem veszélyes hulladékok gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási 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 2022. 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 2,3 %-kal növekedett a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

~ Az immateriális javak részaránya 50 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest a tárgyévi amortizáció hatására.

~ A tárgyi eszközök részaránya a bázis időszakhoz képest 3,5 %-kal magasabb értéken zárt elsősorban a tárgyévi eszközbeszerzések miatt. Az ingatlanok részaránya 12,5 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest, mivel tárgyévben 2 db irodahelyiségként szolgáló ingatlant vásároltunk 20.038 eFt értékben. Befolyásolta a tárgyi eszköz alakulását 22.151 eFt amortizáció elszámolása,

~ Befejezetlen beruházást év végén 1.240 eFt értékben tartunk nyilván.

A forgóeszközök részaránya 26 % csökkenést mutat a bázis évhez képest, melyre a készletek részarányának 18,8 %-os növekedése, a követelések részarányának 3,6 %-os csökkenése, valamint a pénzeszközök 48,1 %-os részarány csökkenése volt együttes hatással.

- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 74,3 %-kal növekedett a bázishoz képest, amelyet a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként könyvelt, 2022 évre az NIKV Zrt. által megítélt díjkompenzáció magasabb értéke magyaráz.

- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:

~ A saját tőke részaránya 5,6 %-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 16,2 %-ra alakult.

~ Évek óta magas értéken stagnáló kötelezettségek részaránya 5,2%-os csökkenést mutat a bázis időszakhoz képest. Ezt a pozitív változást leginkább az magyarázza, hogy a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló elmaradt bérleti díj tartozásunkból 30.000 eFt-t tudtunk törleszteni a tárgyév során.

~ A passzív időbeli elhatárolások részaránya növekedést mutat a bázishoz képest, mivel több volt a 2022 évet érintő költségek-ráfordítások összege.

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

- *Társaságunk 2022. 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 járulék, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíj csökkentés miatti árbevétel kiesés) következtében az évek óta fennálló veszteség kivezetése.*
- *Megalakult az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. mely 2016. április 1-től biztosította a partnerek felé a közszolgáltatási díj számlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését.*
- *2017. évben az NHKV Zrt szakmai koordinációja mellett megkezdődtek a méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatás létrehozására irányuló integrációs folyamatok. Az átalakítás célja az egységes, nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása, null szaldós működéssel.*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért járó szolgáltatási díjat Társaságunk felé 2016. április 1- 2018. június 30-ig az NHKV Zrt., 2018. július 01-től a Szelektív Nonprofit Kft. mint közszolgáltató rendezi a miniszteri rendelet előírásainak megfelelően.*

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

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

Cégünk vagyoni-pénzügyi helyzetét elsősorban a külső gazdasági környezet befolyásolta. 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. (6. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidelejáratú folyószámla hitelkerettel (60.000 eFt) rendelkezünk 2022. 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 122.115 eFt pénzeszköz csökkenést mutat, melyre legnagyobb hatással az aktív időbeli elhatárolások és a szállítói kötelezettségek változása volt.

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

Források:

- A források 92,18 %-a folyamatos működésből származott, amelyre a pozitív adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése együttesen hatott.
- A befektetési tevékenység forrásának részaránya (1,16%) nem jelentős.
- A pénzügyi műveletekből keletkezett pénzforrásunk részaránya a tárgyévben 6,65%, a Löwy Sándor úti ingatlanvásárláshoz felvett 14.000 eFt beruházási hitel következtében.

Felhasználások:

- A felhasználások döntő hányada 82,66 %-a folyamatos működéshez kapcsolódik. A szállítói kötelezettségállomány csökkenése, valamint az aktív időbeli elhatárolások növekedése a pénzállomány csökkenésének irányába hatott. A vevőkövetelések növekedése ugyancsak negatív irányba hatott a pénzállomány változására.
- A befektetési tevékenységhez kapcsolódó felhasználások részaránya 15,24 % nagyságrendet képviselt. Beszámolási időszakban 50.669 eFt eszközbeszerzés valósult meg. Eszközparkunk bővült többek között 2 irodahelyiségként funkcionáló ingatlannal, 2 db vegyes használatú tehergépjárművel, 1 szervergéppel, valamint 3 db asztali számítógéppel. Beszerzésre került még 1 db úttisztító jármű, valamint egy sószóró felépítmény.
- 2022. évben a beruházási hitel törlesztésére a források 2,11 %-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 (2022. 01. 01-től 2022. 12. 31-ig bruttó 12.000 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 154 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 2022. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.258 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 2022. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

Társaságunknál 2022. évben lefolytatott ellenőrzések:

- Önellenzés általános forgalmi adónemnél elkésztett számla miatt 4 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 2021.04.01-2022.09.15 közötti időszak vonatkozásában. A lerakási járulékkal kapcsolatos nyilvántartási, valamint adatszolgáltatási kötelezettség jogszabályi előírásoktól eltérő teljesítése miatt 750 eFt mulasztási bírságot szabott ki.
- A Nógrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság átfogó tűzvédelmi ellenőrzést végzett a 2022-es év folyamán. Kisebb tűzvédelmi szabálytalanságokat, hiányosságokat állapított meg.
- A Nógrád Megyei Kormányhivatal a 2022.07.21.-én a depónián történt tűzeset miatt 125 eFt levegőtisztaság-védelmi bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat.

- 1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 24.082 eFt-tal növekedett, az elszámolt értékcsökkenési leírás (25.837 eFt), a tárgyévi eszközbeszerzések (50.669 eFt), valamint tárgyi eszköz értékesítés (750 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 95.591 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Ezen belül:

- a) A vásárolt készletek 4.194 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

Vásárolt készletek	2021. év	2022. év	Eltérés
- Építési és szakipari anyagok	718eFt	995eFt	277eFt
- Szerelési anyagok	82eFt	72eFt	-10eFt
- Kenő és fűtőanyagok	4.102eFt	5.087eFt	985eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	3.719eFt	4.149eFt	430eFt
- Egyéb raktári anyagok	3.796eFt	7.082eFt	3.286eFt
- Anyagi eszközök	1.674eFt	1.037eFt	-637eFt
- Munka és védőruha	1.122eFt	985eFt	-137eFt
Anyagkészlet összesen	15.213eFt	19.407eFt	4.194eFt
Közvetített szolgáltatások	-	-	-
Árukészlet összesen	-	-	-
Vásárolt készletek összesen	15.213eFt	19.407eFt	4.194eFt

- b) Követelések 22.330 eFt-tal növekedtek az előző éves záró állományhoz képest.

~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 11.478 eFt-tal növekedett a bázis évi záró állományhoz képest a 10. sz. melléklet részletezése alapján. A mellékletből kitűnik, hogy a növekedésre a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő kintlévőségeinek 15.597 eFt-tal történő csökkenése, valamint az egyéb vállalkozási vevő állományának 27.075 eFt-os növekedése hatott.

A követelésállomány alakulására az alábbi intézkedések voltak hatással:

- Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.
- Egyéb vevőállománynál fizetési meghagyás (196 eFt), végrehajtás kérése (5.609 eFt).
- Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2020. évben 86 eFt, 2021. évben 213 eFt, 2022. évben 594 eFt).

- Részletfizetési megállapodások kötése.
- Helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés.
- Folyamatos egyeztetéseket végeztünk a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
- 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 15.597 eFt-tal csökkent, a határidőn belüli követelések 13.215 eFt -os csökkenésének és a határidőn túli követelések 2.382 e Ft-os csökkenésének együttes hatására.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

A Szvt. előírásainak megfelelően, a számviteli politikában rögzítettek szerint a követelésekre 2.245 eFt értékvesztés elszámolására került sor. Pénzügyileg rendeződött vevőkövetelések visszaírt értékvesztése 117 eFt nagyságrendet képviselt.

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

~ Egyéb követelések állománya 22.964 eFt-ra alakult, 10.852 eFt-tal növekedett a bázis évi értékhez képest. Alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2021. év	2022. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	445 eFt	279 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	- eFt	- eFt
- Munkavállalókkal szembeni követelés	- eFt	6 eFt
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	- eFt	- eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	590 eFt	590 eFt
- Követelés engedményezés	- eFt	- eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	2.013 eFt	1.190 eFt
- Adóköv. összege	8.510 eFt	8.627 eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	550 eFt	339 eFt
- Egyéb követelés (szállítói túlfizetés)	4 eFt	11.933 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	- eFt	- eFt
Összesen:	12.112 eFt	22.964 eFt

c) A pénzeszközök állománya 122.115 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest.

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

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

	2021 év	2022. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	4.947 eFt	1.723 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	189.208 eFt	380.491 eFt
Összesen:	194.155 eFt	382.214 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős 188.059 eFt-os növekedése a bázis évhez képest abból adódott, hogy 2022-ben az NHKV Zrt. a teljes 2022 évre vonatkozóan állapította meg a díjkorrekció összegét, míg a bázisévben csak féléves időszakokra vonatkozott a pozitív díjkülönbözet mértéke.

4. A saját tőke, mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 471.207 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest 74.573 eFt-tal magasabb értéken zárt.

Több tényező együttes hatásaként:

- Kft. szinten 74.573 eFt adózott eredmény realizálódott. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2022. 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	2020. év	2021. év	2022. év
- Jegyzett tőke	10.000	10.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264	6.264
- Eredménytartalék	105.687	178.019	326.870
ből: Eltörölt 2013 éves lerakási járulék			
- Lekötött tartalék	50.000	67.550	53.500
- Adózott eredmény	89.882	134.801	74.573
Saját tőke összesen	261.833	396.634	471.207

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2022. december 31-én 169.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	156.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	13.400 eFt

6. A kötelezettségek 25.104 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése (9.100 eFt) mellett a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése (16.004 eFt) volt legnagyobb hatással.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között 2022. évben ingatlanvásárlásra felvett beruházási hitel éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek növekedésére a szállítóállomány (38.680 eFt), a rövid lejáratú hitelállomány (2.100 eFt) csökkenése és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (56.784 eFt) növekedése hatott.
Társaságunk szállító állománya a tárgyévben 135.531 eFt-ra alakult, melyből a határidőn belüli 49.250 eFt, míg a határidőn túli állomány 86.281 eFt volt.
A határidőn túli szállítói tartozások a hulladékgyűjtési közszolgáltatás feladatellátásával kapcsolatosan merültek fel:
= Térségi Hulladéklerakó Telep lejárt bérleti díj tartozása ,34.861 eFt,
= Korszerű hulladék kezelő központ és szállító gépjárművek lejárt bérleti díj tartozása 51.244 eFt,
= Egyéb lejárt szállítói tartozás 176 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 246.531 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2021. év	2022. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	35.889 eFt	43.310 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	56.200 eFt	50.051 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	51.936 eFt	104.465 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	-	-
- Parkoló, nyilvános illemhely üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	2.191 eFt	2.407 eFt
- Határozott idejű elszámolás ÁFA	42.784 eFt	46.144 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	730 eFt	140 eFt
- Részesedésekkel kapcsolatos köt.	- eFt	- eFt
- Egyéb kötelezettség	17 eFt	14 eFt
Összesen:	189.747 eFt	246.531 eFt

Szembetűnő a lerakási járulékokkal kapcsolatos kötelezettség 52.529 eFt-os növekedése, mivel a 2021-es évvel ellentétben – a 2022. III. negyedéves hulladék lerakási járulékra fizetési halasztási kérelmet kellett benyújtatnunk a likviditási helyzetünk romlása miatt, növelve így a 2022. év végi kötelezettségállományt.

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2021. év	2022. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	0 eFt	0 eFt
- Fizetendő kamatok	0 eFt	0 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	919 eFt	2.792 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	eFt	0 eFt
Összesen:	919 eFt	2.792 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2022. üzleti évben 1.889.144 eFt bevételt realizált, 1.796.828 eFt költség, ráfordítás, 7.794 eFt TAO, illetve 9.949 eFt Energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség mellett az adózott eredmény 74.573 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)	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
- Gazdasági részleg	7.209	8.778	896	980	8.105	9.758
~ központi irányítás	-	-	643	895	643	895
~ anyagraktár	2.491	2.402	98	-	2.589	2.402
~ gondnokság	4.718	6.376	155	85	4.873	6.461
- Kommunális részleg	37.371	65.005	63.251	63.251	100.622	128.256
~ köztisztaság	7.036	4.360	63.250	63.250	70.286	67.610
~ parkoló üzemeltetés	26.895	43.485	1	1	26.896	43.486
~ illemhely üzemeltetés	3.440	5.532	-	-	3.440	5.532
~ ebrendészet	-	11.628	-	-	-	11.628
- Szállítási részleg	787.822	861.974	7.958	7.611	795.780	869.585
~ hulladékbegyűjtés	781.884	856.615	5.788	5.875	787.672	862.490
~ javítóműhely	-	-	199	336	199	336
~ egyéb vállalkozás	5.938	5.359	1.971	1.400	7.909	6.759
- Ártalmatlanítási részleg	872.055	878.752	3.139	2.793	875.194	881.545
~ lerakó üzemeltetés	614.378	680.593	79	148	614.457	680.741
~ szelektív hulladékkez.	124.031	47.609	64	-	124.095	47.609
~ MBH kezelés	29.833	47.469	-	79	29.833	47.548
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	-	147	-	147
~ Komposztálás	15.803	18.316	-	-	15.803	18.316
~ állati hulladékkezelés	56.282	53.329	2.965	2.184	59.247	55.513
~ különleges hull. kez.	20.728	17.931	-	-	20.728	17.931
~ egyéb vállalk. szolg.	11.000	13.505	31	235	11.031	13.740
Mindösszesen	1.704.457	1.814.509	75.244	74.635	1.779.701	1.889.144
Ebből:						
- hulladékgazd. közszolg.	1.163.250	1.322.972	683	5.957	1.163.933	1.328.929
- egyéb vállalkozás	541.207	491.537	74.561	68.678	615.768	560.215

Költségek, ráfordítások alakulása:

1. Az anyagjellegű ráfordításaink 92.093 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Anyagköltségeink 98.924 eFt-os emelkedését több tényező befolyásolta. Az üzemanyag költség 65.043 eFt-al növekedett a bázishoz képest a rendkívül magas üzemanyagárak következtében. Az üzemanyag nettó átlag beszerzési ára a bázisévben 320 Ft/l volt a tárgyevi átlag 495 Ft/l-el szemben. A magasabb energiaköltség (gáz, áram) 16.095 eFt, a gépjármű alkatrész anyagköltsége 10.349 eFt, az egyéb anyag felhasználás pedig további 12.381 eFt költség növekedést eredményezett az anyagköltségnél. Téli érdesítő anyagból 4.944 eFt-al kevesebb felhasználás történt a tárgyévben az enyhe tél hatására.

- Az igénybe vett szolgáltatások összességében 79.188 eFt-tal növekedett az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint.
 - ~ Az ebrendészeti (gyepmesteri) tevékenységünk bővülése miatt a tárgyévben 6.614 eFt költség növekedés látható, amely a tevékenység ellátását biztosító alvállalkozónk díjából adódik.
 - ~ Őrző-védő szolgáltatásra 4.831 eFt-al költöttünk többet.
 - ~ Oktatásra, továbbképzésre 1.288 eFt-tal fordítottunk többet.
 - ~ Karbantartási költségeknél 20.192 eFt az emelkedés a bázishoz képest.

Karbantartási költségeink az előző évhez hasonlóan nagyon magas hányadot képviselnek az igénybe vett szolgáltatások között. Ennek oka egyrészt, hogy a hulladékszállító járműveink szervízigénye folyamatosan emelkedik, másrészt a magas infláció következtében a szervizek rendkívül magas alkatrész és rezsióradíjakkal dolgoznak.
 - ~ A bérleti díjknál 8.360 eFt növekedés látható. A tárgyévben egész évre vonatkozóan 2.200 eFt/hó összegben béreltünk egy hulladék tömörítésre, deponálásra alkalmas kompaktort, míg a bázisévben csak második félévtől kezdődően. További költségnövekedést eredményezett a bázishoz képest, hogy a meghibásodott dózerünk helyére 4.250 eFt értékben kényszerültünk egy helyettesítő munkagép bérlésére.
 - ~ A parkoló üzemeltetési tevékenységünk ellátásánál jelentkező mobilparkolás továbbszámázási-továbbértékesítési díja 7.038 eFt-al emelkedett a tárgyévben, mivel a bázisévben a Covid miatt 5 hónapra ingyenessé tett parkolás miatt ez a költség nem merült fel ebben az időszakban.
 - ~ A lerakón beszerzésre, illetve kialakításra került a tulajdonos Társulás megbízásából egy új hídmérleg berendezés, amely 17.186 eFt költségnövekedést jelentett az igénybe vett szolgáltatásoknál, amely szerződés alapján teljes egészében tovább lett számlázva a Társulás felé.
 - ~ A tárgyévben egy törő berendezést béreltünk kezelővel együtt 8.665 eFt értékben, az építési-bontási hulladék lezúzása céljából, amelyet így technológiai céllal fel tudtuk használni a hulladéklerakó depónián.

- Az Egyéb szolgáltatások értéke 6.168 eFt-al csökkent, melyet elsősorban a hatósági díjak 5.006 eFt-os csökkenése magyaráz. Az itt könyvelt lerakási járulék csökkent az előző évhez képest, mivel a tárgyévben kevesebb volt az ártalmatlanításra kerülő hulladékok mennyisége. A biztosítási díjknál további 2.262 eFt-os csökkenés látható a tárgyevi kedvezőbb biztosítási szerződés következtében. Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjaink 1.100 eFt-al emelkedtek.

- Az eladott áruk beszerzési értéke (11.386 eFt) között szivattyúberendezés (7.733 eFt), iroda konténer (1.741 eFt), 120 literes műanyag hulladékgyűjtő edény (1.263 eFt), téli érdesítőanyag (304 eFt) és gépjármű alkatrész (345 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.
 - Az eladott közvetített szolgáltatások soron a tárgyévben nem keletkezett költség. A bázisévben 89.087 eFt költség realizálódott, a 2019-ben tűz által károsodott szelektív hulladékgyűjtő csarnokunk helyreállításával kapcsolatban.
2. A személyi jellegű ráfordítások 98.043 eFt-tal haladták meg a bázis értéket. A bérköltség a bázis időszakhoz képest 95.131 eFt-tal növekedett, elsősorban a 2022.01.01-ei realizált bérfejlesztés, a kötelező elvárt minimál béremelés, valamint a 2 fős létszámnövekedés hatására. A személyi jellegű egyéb kifizetések 4.417 eFt növekedést mutatnak, amely elsősorban az egyéb reprezentációs költségek növekedéséből adódik, mivel a 2021-es évben a Covid miatt ilyen jellegű kiadásaink nem realizálódtak. A bérjárulékoknál összességében 1.505 eFt csökkenés volt tapasztalható, mivel 2022.01.01-től a szociális hozzájárulás mértéke 15,5 %-ról 13 %-ra csökkent, a 1,5 %-os szakképzési hozzájárulás pedig megszűnt. A személyi jellegű egyéb ráfordítások alakulását a 13. sz. melléklet mutatja be.
 3. Az értékcsökkenési leírás összege 4.120 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás 5.468 eFt-os növekedése és a kisértékű eszközbeszerzések 1.348 eFt-os csökkenése együttesen hatott. Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés növekedésére a tárgyévben aktivált 2 db irodahelyiségként funkcionáló ingatlan, 2 db vegyes használatú tehergépjármű, 1 db úttisztító jármű, 1 db sószóró felépítmény 1 db szervergép, valamint 3 db asztali számítógép 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 4.375 eFt-al csökkentek a helyi iparízüési adó, illetve az innovációs járulék magasabb értékének, valamint a behajthatatlanként leírt követelések 5.184 eFt-os csökkenésének együttes hatására. Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti.
Az egyéb bevételek 608 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest. Ezt 2 tényező befolyásolta. A tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételünk 4.820 eFt-al alatta maradt a bázisévi értéknek. A biztosítótól kapott kártérítésből származó bevételünk viszont 5.291 eFt-al magasabb értéken zárt. Egyéb bevételek részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.
 5. A pénzügyi műveletek ráfordításai 124 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest.
 6. A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 92.316 eFt adózás előtti eredménnyel, nyereséggel zárta.

A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembevételével 7.794 eFt társasági adófizetési kötelezettség mellett 9.949 eFt energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettségünk keletkezett. (15. számú melléklet).

Salgótarján, 2023. május 3.


Fekete Zoltán
Ügyvezető igazgató



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

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)			Források (passzívák)		
	A tétel megnevezése	2022. év (EFt)		A tétel megnevezése	2022. év (EFt)
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)	64 773	01.	D. Saját tőke (01. - 08. sor)	-239 960
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	2 029	02.	<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	8 447
03.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)</i>	62 744	03.	<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE</i>	
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	40 013	04.	<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	5 291
05.	2. Műsz. berend, gépek, jár.	18 713	05.	<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	-140 148
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	4 018	06.	<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>	
07.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	0	07.	<i>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</i>	
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)	223 314	08.	<i>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</i>	-113 550
09.	<i>I. KÉSZLETEK</i>	14 793	09.	E. Céltartalékok	144 000
10.	1. Anyagok	14 793	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	144 000
11.	<i>II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)</i>	208 521	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)	762 105
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	186 695	12.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	0
13.	2. Egyéb követelések	21 826	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek	0
14.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)</i>	0	14.	<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 17.)</i>	762 105
15.	1. Pénztár		15.	1. Rövid lejáratú hitelek	2 077
16.	2. Bankbetétek	0	16.	2. Szállítók	94 216
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)	380 816	17.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	665 812
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	380 491	18.	G. Passzív időbeli elhatárolások (19. - 20. sor)	2 758
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	325	19.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
20.	3. Halasztott ráf.		20.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	2 758
22.	Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)	668 903	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)	668 903

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás
2022. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltséglejárással)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb vállalkozás	Kft. Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 322 972	491 537	1 814 509
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
I.	Ertékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	1 322 972	491 537	1 814 509
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	5 957	68 677	74 634
	Ebből: visszaírt értékvesztés	117	0	117
05.	Anyagköltség	278 968	46 406	325 374
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	193 329	109 574	302 903
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	225 761	16 178	241 939
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		11 386	11 386
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	698 058	183 544	881 602
10.	Béreköltség	535 918	125 806	661 724
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 403	13 475	83 878
12.	Bérfelrakások	65 231	15 110	80 341
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	671 552	154 391	825 943
VI.	Ertécsökkenési leírás	19 628	6 209	25 837
VII.	Egyéb ráfordítások	43 094	19 138	62 232
	Ebből: értékvesztés	0	2 245	2 245
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-103 403	196 932	93 529
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	1
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	198	194	392
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	822	822
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	198	1 016	1 214
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-198	-1 015	-1 213
C.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (A. - B.)	-103 601	195 917	92 316
X.	ADÓFIZETESI KÖTELEZETTSÉG	9 949	7 794	17 743
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	-113 550	188 123	74 573

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

(Adatok %-ban)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2021.év</i>	<i>2022.év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2021.év</i>	<i>2022.év</i>	<i>Változás</i>
A Befektetett eszközök	17,5	17,9	102,3	D Saját tőke	42,8	45,2	105,6
1. Immateriális javak	0,4	0,2	50,0	1. Jegyzett tőke	1,1	1,0	90,9
2. Tárgyi eszközök	17,0	17,6	103,5	2. Tőketartalék	0,7	0,6	85,7
- Ingatlanok	7,2	8,1	112,5	3. Eredménytartalék	19,2	31,3	163,0
- Műsz. berend., gépek	6,0	5,6	93,3	4. Lekötött tartalék	7,3	5,1	69,9
- Egyéb berend. felsz.	3,8	3,7	97,4	5. Adózott eredmény	14,6	7,2	49,3
- Beruházások	0,0	0,1	100,0	E Céltartalékok	16,7	16,2	97,0
- Beruházásra adott előleg	-	0,0		F Kötelezettségek	40,4	38,3	94,8
3. Befektetett pü-i. eszk.	0,1	0,0	-	5. Hosszú lejáratú	0,4	1,2	300,0
B Forgóeszközök	61,5	45,5	74,0	6. Rövid lejáratú	40,0	37,1	92,8
4. Készletek	1,6	1,9	118,8	G Passzív időbeli elhat.	0,1	0,3	300,0
5. Követelések	28,1	27,1	96,4	Összesen	100,0	100,0	-
6. Értékpapírok	0,0	0,0	-				
7. Pénzeszközök	31,8	16,5	51,9				
C Aktív időbeli elhatárolás	21,0	36,6	174,3				
Összesen	100,0	100,0	-				

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2021. év	2022. év	
1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:				
Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel		10,21%	5,15%	
Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:		9,71%	4,89%	
2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:				
Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke		43,86%	19,85%	
Adózás előtti eredmény / Saját tőke		43,59%	19,59%	
3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:				
Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás		23,90%	11,32%	
Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség		30,70%	14,13%	
4. Élőmunka termelékenysége:				
Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám		10 627	11 783	
5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:				
Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök		107,12%	50,15%	
Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek		1143,54%	481,93%	
Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek		97,33%	44,84%	
B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2021. év	2022. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)		17,53%	17,88%	102,00%
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen		61,51%	45,47%	73,92%
3. Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök		244,22%	252,67%	103,46%
4. Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen		42,81%	45,18%	105,53%
5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke		3966,34%	4712,07%	118,80%
6. Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek		152,18%	118,69%	78,00%
7. Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövl.lej. kötelezettségek		153,62%	122,56%	79,78%
8. Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Rövl.lejár.kötelez.		83,52%	49,59%	59,38%
9. Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Rövl.lej.kötelezettségek		79,42%	44,57%	56,13%
10. Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lej. kötelezettségek		70,10%	72,97%	104,10%
11. Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke		94,41%	84,80%	89,82%
12. Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke		28,85%	24,87%	86,21%

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

Ssz.	Megnevezés	2022. év
1.	Gazdasági hatékonyság Adózott eredmény/Ráfordítás	-7,93%
2.	Élőmunka hatékonyság Bruttó termelési érték/létszám	12 844
3.	Élőmunka hatékonyság Anyagmentes termelési érték/létszám	6 067
4.	Bérhatékonyság Nettó termelési érték/bérbérlés x 100	112,94%
5.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	-15,46%
6.	Komplex hatékonyság Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbérbérlés	0,57
7.	Tőkehatékonyság Bruttó termelési érték/saját tőke	-5,51
8.	Hozzáadott érték	587 579
	- Személyi jellegű ráfordítások	671 552
	- Értékcsökkenési leírás	19 628
	- Adózás előtti eredmény	-103 601
9.	Vagyoni helyzet elemzése	
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	9,68%
	- Forgó eszközök aránya Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100	33,39%
10.	Tárgyi eszköz értékelése	
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	22,98%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	0,34%
11.	Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése	
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	-7,78%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	-7,80%
12.	Tőkearányos jövedelmezőség	
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	43,17%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	47,32%
13.	Eszközarányos jövedelmezőség	
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	-129,96%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	-15,49%
14.	Eladósodottságot jellemző mutatók	
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	-3,18
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	-2,31

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

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2021. év</i>	<i>2022. év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2021. év</i>	<i>2022. év</i>	<i>Változás</i>
I. Likvid eszközök				I. Lejárt tart.	117 493	136 281	18 788
- Pénzeszközök	294 598	172 483	-122 115				
II. Mobil eszközök				II. Rövid hat. belül esed. tartozások	254 384	253 473	-911
- Követelések	260 038	282 368	22 330				
- Aktív időb.	189 208	380 491	191 283				
I - II. Összesen	743 844	835 342	91 498	I - II. Összesen	371 877	389 754	17 877
III. Mobilizálható eszk.				III. Később esed. tart.	3 500	12 600	9 100
- Készletek	15 213	19 407	4 194				
I - III. Összesen	759 057	854 749	95 692	I - III. Összesen	375 377	402 354	26 977
IV. Immobil eszközök				IV. Vissza nem fiz. forr.			
- Befektetett eszközök	162 407	186 489	24 082	(saját tőke, céltart.)	551 034	640 607	89 573
- Aktív időb.	4 947	1 723	-3 224				
I - IV. Összesen	926 411	1 042 961	116 550	I - IV. Összesen	926 411	1 042 961	116 550

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	172 878	92 316	-80 562
2. Elszámolt amortizáció	21 717	25 837	4 120
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	221	2 128	1 907
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	15 000	15 000	0
5. Befektetett eszköz értékesítés (-) eredménye, selejtezés nettó ért. (+)	-6 515	-1 695	4 820
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	0	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása	-115 997	-38 680	77 317
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-83 447	56 784	140 231
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-36 479	1 873	38 352
10. Vevőkövetelés változása	344 646	-13 606	-358 252
11. Egyéb forgóeszközök változása	41 665	-15 046	-56 711
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-105 348	-188 059	-82 711
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-38 077	-17 743	20 334
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			-
Működési cash-flow összesen:	210 264	-80 891	-291 155
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	-40 316	-50 669	-10 353
18. Befektetett eszk. eladása	6 515	2 445	-4 070
19. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét			
<i>Korrektció</i>			
- Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	-33 801	-48 224	-14 423
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
20. Hitel és kölcsön felvétele		14 000	14 000
21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	-7 000	-7 000	0
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása			0
Finanszírozási cash-flow	-7 000	7 000	14 000
IV. Pénzeszközök változása	169 463	-122 115	-291 578

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	210 383	100,00%
- Folyamatos működésből	193 938	92,18%
- Befektetési tevékenységből	2 445	1,16%
- Pénzügyi műveletekből	14 000	6,65%
Felhasználások összesen	-332 498	100,00%
- Folyamatos működésből	-274 829	82,66%
- Befektetési tevékenységből	-50 669	15,24%
- Pénzügyi műveletekből	-7 000	2,11%

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	
1. Teljes munkaidős:	144	146	545 260	635 295	90 035
Fizikai	114	116	381 366	447 003	65 637
- Szellemi	30	30	163 894	188 292	24 398
2. Nem teljes munkaidős:	3	3	4 821	7 771	2 950
- Fizikai	3	3	4 821	7 771	2 950
- Szellemi	0	0	0	0	0
3. Nyugdíjas:	5	5	13 733	15 193	1 460
- Fizikai	5	5	13 733	15 193	1 460
- Szellemi	0	0	0	0	0
4. Kft. összesen:	152	154	563 814	658 259	94 445
- Fizikai	122	124	399 920	469 967	70 047
- Szellemi	30	30	163 894	188 292	24 398
5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:	0	0	726	1 207	481
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:	0	3	2 053	2 258	205
Mindösszesen:	152	154	566 593	661 724	95 131

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

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2022.01.01.	Évközi		Átsorolás „0”-ba	Záró bruttó érték 2022.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2022.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2022.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
I. Immateriális javak	13 667	0	0	0	13 667	9 624	1 994	0	0	11 618	2 049
- Álszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyon értékű jogok	9 971				9 971	5 928	1 994			7 922	2 049
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	3 696				3 696	3 696				3 696	0
II. Tárgyi eszközök	462 400	52 262	7 187	4 885	502 590	304 930	24 852	6 437	4 695	318 650	183 940
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 154	20 038	0	0	127 192	40 233	2 057	0	0	42 290	84 902
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületrészek	68 833	20 038			88 871	14 911	1 300			16 211	72 660
- Egyéb építmények	22 921				22 921	12 292	743			13 035	9 886
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387				1 387	372	14			386	1 001
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	12 658				12 658	12 658				12 658	0
2. Műszaki berend, gépek, járművek	285 108	17 816	6 635	2 080	294 209	229 916	13 168	5 885	1 890	235 309	58 900
- Termelő gépek, berend.	20 435		624	180	19 631	10 829	3 142	624	180	13 167	6 464
- Járművek	48 585	15 736	6 011	1 900	56 410	11 954	8 136	5 261	1 710	13 119	43 291
- 0-ra leírt term. ber. járművek	216 088	2 080			218 168	207 133	1 890			209 023	9 145
3. Egyéb berend, felsz., járművek	70 138	12 774	552	2 805	79 555	34 781	9 627	552	2 805	41 051	38 504
- Üzleti gépek, berend., felsz.	30 075				30 075	1 263	4 215			5 478	24 597
- Egyéb járművek	0				0	0				0	0
- Irodai igazg. berend.	7 864	9 969		2 805	15 028	2 619	2 607		2 805	2 421	12 607
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	32 199	2 805	552		34 452	30 899	2 805	552		33 152	1 300
4. Beruházások, felújítások	0	1 240	0	0	1 240	0	0	0	0	0	1 240
- Befejezetlen beruházások	0	1 240			1 240	0				0	1 240
- Felújítások	0				0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0				0	0				0	0
5. Beruh. adott előleg	0	394			394						394
Összesen:	476 067	52 262	7 187	4 885	516 257	314 554	26 846	6 437	4 695	330 268	185 989

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

Megnevezés	Záró bruttó érték 2022. 12. 31.	Halmozott écs. 2022. 12. 31.	Nettó érték 2022. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	
I. Immateriális javak	13 667	11 618	2 049	2 055	1 994	0	0	2 055	1 994	97,03
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	9 971	7 922	2 049	2055	1 994			2055	1994	97,03
- 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	502 590	318 650	183 940	14 628	20 157	5 034	3 686	19 662	23 843	121,26
I. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	127 192	42 290	84 902	2 040	2 057	0	0	2 040	2 057	100,83
- Földterület	1 355	0	1 355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés	0							0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	88 871	16 211	72 660	1 283	1 300			1283	1300	101,33
- Egyéb építmények	22 921	13 035	9 886	744	743			744	743	99,87
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	386	1 001	13	14			13	14	107,69
- 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	294 209	235 309	58 900	9 580	11 278	2 262	1 348	11 842	12 626	106,62
- Temelő gépek, berend.	19 631	13 167	6 464	3 236	3 142	2 262	1 348	5 498	4 490	81,67
- Járművek	56 410	13 119	43 291	6 344	8 136			6 344	8 136	128,25
- 0-ra leírt term. ber. járművek	218 168	209 023	9 145					0	0	0,00
3. Egyéb berend, felsz., járművek	79 555	41 051	38 504	3 008	6 822	2 772	2 338	5 780	9 160	158,48
- Üzleti gépek, berend., felsz.	30 075	5 478	24 597	1 258	4 215			1 258	4 215	0,00
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	15 028	2 421	12 607	1 750	2 607	2 772	2 338	4 522	4 945	109,35
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 452	33 152	1 300					0	0	0,00
4. Beruházások, felújítások	1 240	0	1 240	0	0	0	0	0	0	0,00
- Befejezetlen beruházások	1 240	0	1 240					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	394	0	394					0	0	0,00
Összesen:	516 257	330 268	185 989	16 683	22 151	5 034	3 686	21 717	25 837	118,97

Hulladékkezelési közszolgáltatás-üzemeltetés
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének, és az
elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)

Megnevezés	Záró bruttó érték 2021. 12. 31.	Záró bruttó érték 2022. 12. 31.	Halmozott écs. 2021. 12. 31.	Halmozott écs. 2022. 12. 31.	Nettó érték 2021. 12. 31.	Nettó érték 2022. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás					
							Terv szerinti		Kisértékű		Összesen	
							2021.év	2022.év	2021.év	2022.év	2021.év	2022.év
I. Immateriális javak	10 020	10 020	6 045	7 991	3 975	2 029						
- Álszerv. aktivált értéke					0	0						
- Vagyoni értékű jogok	9 731	9 731	5 756	7 702	3 975	2 029	1946	1946	0	0	1946	1946
- Vagyoni értékű jogokelőleg					0	0					0	0
- Szellemi termékek					0	0					0	0
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	239	289	0	0					0	0
II. Tárgyi eszközök	274 168	273 022	204 835	210 278	69 363	62 744	7 041	7 301	1 160	1 300	8 201	8 601
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	63 148	63 148	21 827	23 135	41 321	40 013	1 309	1 308	0	0	1 309	1 308
- Földterület			0	0	0	0					0	0
- Telek, telkerítés					0	0					0	0
- Épületek, épületrészek	42 347	42 347	7 556	8 329	34 781	34 018	764	763			764	763
- Egyéb építmények	15 418	16 418	9 878	10 423	6 540	5 995	545	545			545	545
- Üzemkörön kívüli ingatl.					0	0					0	0
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.					0	0					0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	4 383	4 383	4 383	4 383	0	0					0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	183 976	182 065	160 210	163 352	23 766	18 713	4 753	4 803	641	460	5 394	5 263
- Temelő gépek, berend.	17 171	16 990	8 839	11 257	8 332	5 733	2 693	2 599	641	460	3 334	3 059
- Járművek	13 569	11 669	6 275	6 769	7 294	4 900	2 060	2 204			2 060	2 204
- 0-ra leírt term. ber.és járművek	153 236	153 406	145 096	145 326	8 140	8 080						
3. Egyéb berend., felsz., járművek	27 044	27 809	22 758	23 791	4 276	4 018	979	1 190	519	840	1 498	2 030
- Üzleti gépek, berend., felsz.					0	0					0	0
- Egyéb járművek	0				0	0					0	0
- Irodai igazg. berend.	4 515	3 870	1 499	1 112	3 016	2 758	979	1 190	519	840	1 498	2 030
- Üzemkörön kívüli berend.					0	0					0	0
- 0-ra írtól egyéb ber., felsz.	22 529	23 939	21 259	22 679	1 260	1 260					0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejeczetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Felújítások					0	0	0	0	0	0	0	0
- Hull.gyűjtő ber.					0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	284 188	283 042	210 850	218 269	73 338	64 773	8 987	9 247	1 160	1 300	10 147	10 547

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2021. év Tény	2022. év Tény	2021. év Tény	2022. év Tény	2021. év Tény	2022. év Tény	2021. év Tény	2022. év Tény	
1. Hulladékgazd. közszolg. vevő	193 084	186 695	16 998	0	0	0	210 082	186 695	-23 387
- Határidőn belüli	193 084	186 695	6 839	0	0	0	199 923	186 695	-13 228
- Határidőn túli	0	0	10 159	0	0	0	10 159	0	-10 159
= 30 napon belüli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 31 - 60 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 61 - 90 nap	0	0	436	0	0	0	436	0	-436
= 91 - 180 nap	0	0	236	0	0	0	236	0	-236
= 181 - 360 nap	0	0	382	0	0	0	382	0	-382
= 360 napon túli	0	0	9 105	0	0	0	9 105	0	-9 105
2. Egyéb szolg. vevő	46 045	63 673	0	18 188	0	0	46 045	81 861	35 816
- Határidőn belüli	31 691	45 514	0	8 227	0	0	31 691	53 741	22 050
- Határidőn túli	14 354	18 159	0	9 961	0	0	14 354	28 120	13 766
= 30 napon belüli	8 039	11 129	0	0	0	0	8 039	11 129	3 090
= 31 - 60 nap	5 777	4 584	0	0	0	0	5 777	4 584	-1 193
= 61 - 90 nap	0	1 498	0	467	0	0	0	1 965	1 965
= 91 - 180 nap	44	675	0	347	0	0	44	1 022	978
= 181 - 360 nap	0	45	0	534	0	0	0	579	579
= 360 napon túli	494	228	0	8 613	0	0	494	8 841	8 347
3. Összes vevőkövetelés	239 129	250 368	16 998	18 188	0	0	256 127	268 556	12 429
- Határidőn belüli	224 775	232 209	6 839	8 227	0	0	231 614	240 436	8 822
- Határidőn túli	14 354	18 159	10 159	9 961	0	0	24 513	28 120	3 607
= 30 napon belüli	8 039	11 129	0	0	0	0	8 039	11 129	3 090
= 31 - 60 nap	5 777	4 584	0	0	0	0	5 777	4 584	-1 193
= 61 - 90 nap	0	1 498	436	467	0	0	436	1 965	1 529
= 91 - 180 nap	44	675	236	347	0	0	280	1 022	742
= 181 - 360 nap	0	45	382	534	0	0	382	579	197
= 360 napon túli	494	228	9 105	8 613	0	0	9 599	8 841	-758
5. Vevőköv. értékvesztése	411	1 439	7 790	7 713	0	0	8 201	9 152	951
- Közszolg. vevőköv. értékvesztése	0	0	7 790	0	0	0	7 790	0	-7 790
- Egyéb szolg. vevőköv. értékvesztése	411	1 439	0	7 713	0	0	411	9 152	8 741
6. Mérleg szerinti vevőállomány	238 718	248 929	9 208	10 475	0	0	247 926	259 404	11 478
- Közszolgálatás vevőállománya	193 084	186 695	9 208	0	0	0	202 292	186 695	-15 597
- Egyéb szolg. vevőállománya	45 634	62 234	0	10 475	0	0	45 634	72 709	27 075

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
<i>I. Lakossági vevő</i>	0	0	0	0	0	0
<i>II. Közületi vevő</i>	16 998	0	6 839	0	10 159	0
<i>III. Egyéb vevő</i>	193 084	186 695	193 084	186 695	0	0
<i>IV. Vevő összesen:</i>	<i>210 082</i>	<i>186 695</i>	<i>199 923</i>	<i>186 695</i>	<i>10 159</i>	<i>0</i>
<i>V. Értékvesztés</i>	<i>7 789</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>7 776</i>	<i>0</i>
<i>VI. Mérleg szer. vevő</i>	<i>202 293</i>	<i>186 695</i>	<i>199 910</i>	<i>186 695</i>	<i>2 383</i>	<i>0</i>

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

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	
1. Vevőkövetelések	239 129	250 368	0	0	16 998	18 188	256 127	268 556	12 429
2. Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes követelés	239 129	250 368	0	0	16 998	18 188	256 127	268 556	12 429
3. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	238 591	249 420	0	0	7 275	8 694	245 866	258 114	12 248
- 91-180 nap	44	675	0	0	236	347	280	1 022	742
- 181-360 nap	0	45	0	0	382	534	382	579	197
- 360 napon túli	494	228	0	0	9 105	8 613	9 599	8 841	-758
4. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	153	1 406	0	0	239	840	392	2 246	1 854
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	138	1 365	0	0	164	369	302	1 734	1 432
- Vevőnként kisössz. követelésekre	15	41	0	0		398	15	439	424
- Kétes vevő követelés elszámolás		0	0	0	75	73	75	73	-2
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0		0	0	0
5. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	7 049	411	13 441	0	7 962	7 790	28 452	8 201	-20 251
- Növekedés	153	1 406	0	0	239	840	392	2 246	1 854
- Egyéb bev. elsz, visszaírt értékvesztés		0	-84	0	-88	-117	-172	-117	55
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-6 791	-378	-13 357	0	-323	-800	-20 471	-1 178	19 293
- Záró állomány	411	1 439	0	0	7 790	7 713	8 201	9 152	951

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
A Igénybevett szolgáltatások			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	92	524	432
2. Bérleti díjak	30 831	39 191	8 360
3. Karbantartási költségek	61 512	81 704	20 192
4. Hirdetés, reklám költségek	2 481	2 476	-5
5. Oktatás, továbbképzés	2 331	3 619	1 288
6. Utazási, kiküldetési költségek	354	902	548
7. Posta, telefon, fax költségek	4 869	4 994	125
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 127	1 009	-118
9. E útdíj. Autópályamatrix	5 124	5 613	489
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	4 053	3 965	-88
11. Rágcsáló irtás	2 061	2 246	185
12. Számítógépes program követés	10 673	12 485	1 812
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	6 636	2 671	-3 965
14. Őrzési díjak	11 373	16 204	4 831
15. Hulladék ártalmatlanítása	15 825	12 978	-2 847
16. Rekultivációs utógondozás	3 236	3 932	696
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemanyag kút	0	0	0
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 480	13 094	6 614
19. Hődíj, csatornadíj	1 771	1 152	-619
20. Internet, tv, közv. Szolg.	1 487	2 337	850
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	480	720	240
22. Behajtási költség (siker díj)	0	0	0
23. Hulladékiszállítás	658	864	206
24. Esztergálás	453	419	-34
25. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	905	982	77
26. Szippantás	317	114	-203
27. Minőségbiztosítás	546	431	-115
28. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	2 567	2 873	306
29. Emelőgép ügyintézés	444	470	26
30. Meteorológiai szolg.	438	454	16
31. Pofás kötő bérleti díja	0	0	0
32. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	6 543	13 581	7 038
33. Műszaki vizsga jármű	644	619	-25
34. Közszolgáltató közp. Irányítási költségéhez hozzájárulás	16 667	18 710	2 043
35. Hídmérleg, hídmérleg kialakítás (Társulás felé továbbbsz.)	0	17 186	17 186
36. Törő berendezés bérleti díj (kezelővel együtt)	0	8 665	8 665
37. RFID eszközök cseréje, javítása	4 725	3 360	-1 365
38. Egyéb	16 012	22 359	6 347
Összesen	223 715	302 903	79 188
B Egyéb szolgáltatások			
1. Hatósági díjak, illetékek	221 173	216 167	-5 006
2. Bankköltség	7 049	8 149	1 100
3. Biztosítási díjak	19 885	17 623	-2 262
Összesen	248 107	241 939	-6 168

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2021. év				2022. év				Eltérés
	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	
1. Bérkölttség	163 894	399 920	2 779	566 593	188 292	469 967	3 465	661 724	95 131
2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	18 844	59 396	1 221	79 461	21 044	62 247	587	83 878	4 417
Személyi jellegű egyéb kifizetések									
- Reprezentációs költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Pénzjuttatás/kafetéria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Adómentes lakáshitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Munkába jár. kapcs. költs.	224	1 517	0	1 741	293	1 487		1 780	39
- Betegszab. díjazása munk. tp.	413	9 535	0	9 948	955	9 311		10 266	318
- Üzemanyag megtakarítás	280	5 712	0	5 992	335	5 972		6 307	315
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	257	1 027	0	1 284	153	680		833	-451
- Üdülési csekk, SZEP kártya	10 090	34 591	0	44 681	10 683	35 136		45 819	1 138
- Ajándékutalvány	0	0	0	0	0	0		0	0
- Munkaruha	4 333	330	0	4 663	4 544	330		4 874	211
- Saját gépkocsi munkabajárás	97	1 044	0	1 141	204	1 655		1 859	718
- Munkáltatót terhelő SZJA	1 514	5 189	375	7 078	1 603	5 271	587	7 461	383
- Telefon miatti term. jutt.	154	435	0	589	59	518	0	577	-12
- Egyéb személyi jell. kif.	1 482	16	846	2 344	2 215	1 887	0	4 102	1 758
3. Bérjárulékok	27 613	53 880	353	81 846	26 182	53 651	508	80 341	-1 505
- Szoc. hozzájár.	25 281	47 856	325	73 462	25 703	50 791	508	77 002	3 540
- Rehab. hozzájár.	144	580	0	724	426	1 734	0	2 160	1 436
- Szakképzési hozzájárulás	2 164	5 332	28	7 524	0	0	0	0	-7 524
- EHO	0	0	0	0	0	0		0	0
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	24	112	0	136	53	1 126		1 179	1 043
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	210 351	513 196	4 353	727 900	235 518	585 865	4 560	825 943	98 043

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
A Egyéb ráfordítások alakulása			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	0	0	0
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	2 731	2 409	-322
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	0	0	0
- Behajthatatlan köv. leírt összege	5 714	530	-5 184
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	0	0	0
- Helyi adó, gépjármű adó	35 611	37 415	1 804
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	6 274	4 429	-1 845
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	0	0	0
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	392	2 245	1 853
- Cégauto adó	0	0	0
- Baleseti adó	0	0	0
- Kerekítési különbözetek elszámolása	5	4	-1
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	0	0	0
- Végleges pénzeszköz átadás	880	200	-680
Összesen	66 607	62 232	-4 375
B Egyéb bevételek alakulása			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	6 515	1 695	-4 820
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	257	293	36
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Kapott bírság, Késedelmi kamat bevétel	504	5 795	5 291
- Önkormányzattól kapott köztisztasági támogatás	63 250	63 250	0
- Elszámolt bértámogatások	645	0	-645
- Hull.gazd.közszołg. pályázati bevétel	0	0	0
- Elszámolt értékvesztés visszaírása	171	117	-54
- Elengedett, elévült kötelezettség	0	0	0
- Leírt követelésekre kapott összeg	107	7	-100
- Kerekítési különbözetek elszámolása	5	7	2
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	2 965	2 185	-780
- Egyéb bevétel	624	1 285	661
- Behajtási költség megtérülés	0	0	0
- Térítés nélkül átvett eszközök értéke	199	0	-199
Összesen	75 242	74 634	-608

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

	Megnevezés	2021. év	2022. év
I.	Adózás előtti eredmény	172 878	92 316
II.	Társasági adóalap korrekciók		
	1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	0	0
	2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. kül.	15 000	15 000
	3. Értécsökkenési leírás Számv. tv. szerint	21 717	25 837
	4. Értécsökkenési leírás adótv. szerint	-17 828	-17 840
	5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	392	2 245
	6. Jogerős határozatba megáll. bírság	1 958	338
	7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-13 983	-1 294
	8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	-50 000	-30 000
	9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	-474	0
	10. Nem vállalk. célul ráf. összege	0	0
	11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	0	0
	12. Önellenzés során megállapított adóévi költség/ráfordítás csökkenése	0	0
	13. Támogatás, juttatás meghatározott része	-100	0
III.	Társasági adóalap növelő tételek összesen	39 067	43 420
IV.	Társasági adóalap csökkentő tételek összesen	-82 385	-49 134
V.	Társasági adóalap	129 560	86 602
VI.	Társasági adó	11 660	7 794
VII.	Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók		
	1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	880	200
	2. Várható kötelezettségek, költségek képzett céltartalék	15 000	15 000
	3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-63 895	-63 500
	4. Adóellenőrzés, önellenzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy kgt-ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
VIII.	Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen	15 880	15 200
IX.	Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen	-63 895	-63 500
X.	Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *	85 216	32 092
XI.	Energiaellátók jövedelemadója	26 417	9 949
XII.	Adó fizetési kötelezettség összesen	38 077	17 743
	Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	11 660	7 794
	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	26 417	9 949
XIII.	Adózott eredmény	134 801	74 573

* Hulladékgazdálkodási közszolg árbevétele 1 322 971 754
Kft szintű árbevétel 1 814 509 175 72,91%

KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2022. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	1 820	1 820	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	500	500	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	60	60	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	100	100	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	57	57	0
EWC 15 02 02	olajos homok felitató	kg	0	103	103	0
EWC 16 01 07	olajszűrő	kg	0	8	8	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	2	2	0
EWC 20 01 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	160	160	0
EWC 20 01 35	elektronikai hulladék	kg	0	0	0	0

Elszámolás a 2022. évi köztisztasági feladatokra nyújtott önkormányzati támogatással

adatok eFt-ban

S.sz.	Megnevezés	Kézi úttisztítás (téli-nyári)	Gépi úttisztítás	Rágszalóirtás	Kütház üzemeltetés	Téli síkoságmentesít és	Gyepmesteri szolgálat	Állati hulladók begyűjtése, ártalmatlanítása	Hétféligi takarítás	Rendezvények utáni takarítás	Összesen
1	A közszolgáltatás működtetésével kapcsolatban felmerült kiadás	39 186	3 102	1 778	72	37 610	6 480	817	4 172	2 965	96 182
2	A közszolgáltatás működtetésével összefüggésben keletkezett bevételek	4 359	0	0	0	0	0	0	0	0	4 359
3	Különbség (1-2)	34 827	3 102	1 778	72	37 610	6 480	817	4 172	2 965	91 823
4	Önkormányzati támogatás	63 250	0	0	0	0	0	0	0	0	63 250
5	Egyenleg (3-4)	-28 423	3 102	1 778	72	37 610	6 480	817	4 172	2 965	28 573

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodásáról

A VGÜ Nonprofit Kft. 2022. 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 2022. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2022. Terv	2022. Tény
Össz. bevételünk:	1.655.289 eFt	1.889.144 eFt
Akt. telj értéke	0	0 eFt
Össz. ráfordítás:	1.649.647 eFt	1.796.828 eFt
TAO	508 eFt	7.794 eFt
Energiaell. jöv. adó	0	9.949 eFt
Adózott eredmény:	+5.134 eFt	(+) 74.573 eFt

Fő célkitűzésünket, mely 2022. 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 parkolót, nyilvános illemhelyét, valamint biztosítottuk a város köztisztasági feladatainak ellátását.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által megvalósított projektek szerelemeit folyamatosan üzemeltettük.

A) A gazdálkodás főbb elemeinek értékelése

Gazdálkodásunkat továbbra is elsősorban a külső tényezők határozták meg:

- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elszámolásának tekintetében előrelépést nem tapasztalunk. Tevékenységünk továbbra is alulfinanszírozott. Likviditási helyzetünk a havi elszámolással nem javult, mivel az adott havi teljesítéseink ellenértékét rendre 2-3 hónapos csúszással számlázhattuk. Tovább rontotta még a cégünk fizetőképességét, hogy a 2021-es évvel ellentétben a tárgyévben év közben nem élhettünk a díjkorrekció lehetőségével.

- 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 2022. évre vonatkozó tervezett szolgáltatási díjat. Ennek a tervezett díjnak az egy hónapra eső részének a 75 %-át számlázhattuk a rendelet szerint. A havi szolgáltatási díj alacsony összege az eddigieknél is szigorúbb költséggazdálkodásra kényszerítette társaságunkat. A koordináló szerv tárgyévét követő év április 10.-ig a közszolgáltató által benyújtott pénzügyi adatokra, málushokra, mennyiségi tényadatokra, valamint a bevételekre és a kifizetett tervezett szolgáltatási díjra tekintettel határozza meg a szolgáltatási díj korrekciót. A díjrendeletben megállapított időponttól később, 2023. április 28.-án közölte az NHKV Zrt. a 2022. évre vonatkozó díjkorrekció összegét, amely alapján a tervezett szolgáltatási díj teljes fennmaradó összegét (380.354 eFt) számlázhattuk 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 212.477 eFt/év összegben.
- A 2017-2022. 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	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	Összesen
1.	Rezsidíjcsökkentés miatti árbevételkiesés	-	-	-	-	-	-	-
2.	60-80 literes edény miatti árbevételkiesés	-	-	-	-	-	-	-
3.	Hulladék lerakási járulék	219.233	189.434	207.565	216.313	218.261	212.477	1.263.283
4.	Felügyeleti díj	-	-	-	-	-	-	-
5.	E- útdíj	3.719	4.077	4.352	4.393	4.895	5.375	26.811
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	222.952	193.511	211.917	220.706	223.156	217.852	1.290.094
7.	Bevételcsökkenés és többlet kötelezettség összesen (1+2+6)	222.952	193.511	211.917	220.706	223.156	217.852	1.290.094

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 34.861 eFt, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 51.244 eFt összegben bérleti díjakból vannak.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele a tervhez képest magasabb összegben 1.889.144 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 560.216 eFt, mely 57.521 eFt-tal magasabb a tervezett 502.695 eFt-nál.

- 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. (4.359 eFt)
- Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzett fizető parkoló üzemeltetése során – parkolójegy-, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból - bruttó 63.182 eFt pénzügyi bevétele realizálódott a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának.
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 43.487 eFt volt, mely fedezetet nyújtott az üzemeltetéssel kapcsolatos 42.675 eFt-os ráfordításokra, valamint egy minimális nyereségre.
- Közszolgáltatáson kívüli hulladék kezelés bevétele 55.899 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 768 eFt-tal alatta maradt a tervezett értéknek, elsősorban az ASP járványelhárítás okán elejtett vaddisznó tetemek begyűjtéséből és elszállításából eredően, és a beszámolási időszakban 55.514 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 4.870 eFt-tal alacsonyabb értéken, 17.931 eFt-ban realizálódott.
- Az Egyéb vállalkozás bevételei 2.280 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 1.328.928 eFt, mely a tervezettől 176.334 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.

2022-es évben a rendelet ún. standard díjat határoz meg, melyből az elvégzett szolgáltatási színvonaltól 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 2022-ben az így elért bevétel nem fedezte a ténylegesen felmerült költségeket. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás továbbra is alulfinanszírozott.

A 2021. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele magasabban 114,18 %-os szinten alakult. A költségek és ráfordítások 16,54 %-kal növekedtek. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységen 113.550 eFt veszteség realizálódott (III./2. b. sz. melléklet)

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk az üzleti tervben meghatározott 1.649.647 eFt-nál magasabb értéken 1.796.828 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Ráfordításaink 147.181 eFt-tal magasabb értéken alakultak tervezett értékhez képest.

A növekedés több tényező együttes hatása:

- Az anyagköltség 63.119 eFt-tal magasabb értéken zárt a tervezetthez képest elsősorban a megnövekedett üzemanyagárak, a magasabb energiaköltség (gáz,áram), valamint a magasabb gépjármű alkatrész anyagköltség következtében.

- Az igénybe vett szolgáltatás 64.640 eFt-al növekedtek a tervezetthez képest. Erre a változásra leginkább három tényező volt hatással.

A tulajdonos Kelet-Nógrád Térségi hulladékgazdálkodási Társulás megbízásából a hulladéklerakón beszerzésre, illetve kialakításra került egy új hídmérleg berendezés, amely 17.186 eFt költségnövekedést eredményezett az igénybe vett szolgáltatásoknál, amely a szerződés alapján teljes egészében továbbszámlázásra került a Társulás felé.

A karbantartási költségeknél jelentős (27.000 eFt) a növekedés a tervezetthez képest. Ezt a jelentős költségnövekedést az magyarázza, hogy a hulladékszállító járműveink szervizigénye folyamatosan emelkedik, amely csak tovább fog növekedni az évek során a rendkívül magas igénybevétel következtében. Az itt jelentkező jelentős költségnövekedést magyarázza még, hogy a szervizek rendkívül magas alkatrész és rezsióradíjakkal dolgoznak.

A tárgyévben egy törő berendezést béreltünk kezelővel együtt 8.665 eFt értékben az építési-bontási hulladék lezúzása céljából, amelyet így technológiai céllal fel tudtunk használni a hulladéklerakó depónián.

- Egyéb szolgáltatás 4.071 eFt-tal csökkent. Ez a csökkenés az itt kimutatott lerakási járulék csökkenés hatása, amelyet az ártalmatlanításra kerülő hulladékok alacsonyabb értéke magyaráz.

- Az Eladott áruk beszerzési értéke 8.886 eFt-tal magasabb értéken zárt. Az itt látható növekedés a fent említett hídmérleg berendezéshez tartozó kezelő konténer (1.741 eFt), valamint 2 db csurgalékvíz visszapermetező szivattyú (7.733 eFt) nyilvántartási értékéből adódik. Az ELÁBÉ között még szeméthyűjtő edények, téli érdesítőanyag, valamint gépjármű alkatrész anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

- Személyi jellegű ráfordítás 10.987 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ez az emelkedés több tényező együttes hatása. A bérköltség minimális 2.812 eFt-tal magasabb értéken realizálódott a tervhez képest. A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél 6.848 eFt növekedés látható, amelyet leginkább az ezen a soron megjelenő magas betegállomány magyaráz. A bérjárulékoknál mindössze 1.327 eFt növekedés látható, nagyságrendileg a tervnek megfelelően alakult az értéke.

- Az értékcsökkenési leírás összege 1.267 eFt-tal alacsonyabb a tervezetthez képest, melyre a kisértékű eszközbeszerzések csökkenése hatott. A terv szerinti értékcsökkenés a tervnek megfelelő értéken zárt.

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

- A pénzügyi műveletek ráfordítása 330 eFt-tal magasabb a tervezett értéktől.

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 188.123 eFt nyereség teljes egészében kompenzálta a közszolgáltatáson kimutatott (-)113.550 eFt veszteséget és így Kft. szinten a tervezett (+)5.134 eFt adózott eredményt jelentősen túlszárnyalva (+)74.573 eFt nyereséggel zártuk a 2022. 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 rágcsálómentesítését, valamint az igény szerinti póttírtást.

- *A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el, megbízásunkból.*

- *Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.*
Az üzemeltetési költségek (az ártalmatlanításra igénybevett alvállalkozók felé fizetendő díjak) csökkentése érdekében állati hullaégető berendezést működtettünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.

- *Különleges hulladékkezelési tevékenység keretén belül telepünkön kialakított hulladékudvarunkban folyamatosan fogadtuk a települési hulladéktól elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladékokat, és végeztük az ártalmatlanító telepre szállítását.*

- *Egyéb vállalkozásunk keretében szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására – a korábbi éveknek megfelelően - egyéb anyag, illetve hulladékgyűjtő edény értékesítést végeztünk.*

- *Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.*

2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

Stratégiai szempontból Társaságunk meghatározó tevékenysége. A térségben betöltött vezető pozíciókat megőrizve 2022. 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.

2022-es évben folyamatos likviditási problémákkal küzdött Társaságunk, mivel az NHKV Zrt. által kialakított finanszírozási rend a tevékenységeink 2-3 hónapos előfinanszírozását követelték meg. Tovább nehezítette folyamatos fizetőképességünk fenntartását, hogy a 2021-es évvel ellentétben év közben

díjfelülvizsgálati kérelmet nem nyújthattunk be, a koordináló szerv csak tárgyévét követő évben végezte el a díjkorrekciót.

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

Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető adó-, és bérfizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Tárgyévben a tulajdonos Önkormányzat felé fennálló elmaradt bérleti díj tartozásunkból 30.000 eFt-t tudunk törleszteni. Lejárt határidejű kötelezettségeink így Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata (34.861 eFt) és a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgyűjtési Társulás (51.244 eFt)-ra alakultak.

2. Eszközfejlesztés

2022. évi eszközfejlesztési tervünket 28.179 eFt-tal haladtuk meg. A beszámolási időszakban összesen 49.429 eFt eszközbeszerzés valósult meg. A legjelentősebb tétel ezek közül a 2022-ben részben hitelből vásárolt 2 db irodahelyiségként funkcionáló ingatlan (20.038 eFt). Beszerzésre került még 2 db vegyes használatú tehergépjármű (12.696 eFt), 1 db úttisztító jármű (3.041 eFt), 1 db sószóró felépítmény (3.536 eFt), 1 db szervergép (3.298 eFt), valamint 3 db asztali számítógép (874 eFt).

3. Munkaerő gazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett szinttől alacsonyabb szinten 154 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 471.207 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest 74.573 eFt-tal magasabb értéken zárt.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2022. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony szolgáltatási díj miatt keletkezett veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta. Hatására Kft. szinten 74.573 eFt adózott nyereség realizálódott.

Saját tőke alakulása:

Nyitó érték	396.634 eFt
Növekedés:	
~ 2022 éves adózott eredmény	74.573 eFt
Záró érték:	471.207 eFt

Salgótarján, 2023. május 3.

Fekete Zoltán
üzveető Igazgató



**A VGŰ Nonprofit Kft. 2022. évi
Bevétel és Kiadás Terve
(eFt)**

Megnevezés	2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	Eltérés a tervhez
I. Bevételek				
<i>1. Értékesítés nettó árbevétele összesen</i>	<i>1 704 457</i>	<i>1 585 224</i>	<i>1 814 509</i>	<i>229 285</i>
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 704 457	1 585 224	1 814 509	229 285
1.2. Értékesítés nettó árbevétele KÖZTISZTASÁG keret	0	0	0	0
<i>2. Egyéb bevétel</i>	<i>75 242</i>	<i>70 063</i>	<i>74 634</i>	<i>4 571</i>
2.1. Hulladékgyűjt. Közszolg. Támogatás	0	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	63 250	63 250	63 250	0
2.3. Egyéb bevétel	11 992	6 813	11 384	4 571
<i>3. Pénzügyi műveletek bevétele</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>1</i>	<i>-1</i>
I. Bevételek összesen:	1 779 701	1 655 289	1 889 144	233 855
II. Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0
III. Ráfordítások				
<i>1. Anyagjellegű ráfordítás</i>	<i>789 509</i>	<i>749 028</i>	<i>881 602</i>	<i>132 574</i>
1.1. Anyagköltség	226 450	262 255	325 374	63 119
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	223 715	238 263	302 903	64 640
1.3. Egyéb szolgáltatás	248 107	246 010	241 939	-4 071
Ellenőrzéssel feltárt Lerakási járulékok többlet jóváírása	0		0	0
1.4. ELÁBÉ	2 150	2 500	11 386	8 886
1.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 087	0	0	0
<i>2. Személyi jellegű ráfordítás</i>	<i>727 900</i>	<i>814 956</i>	<i>825 943</i>	<i>10 987</i>
2.1. Bérköltség	566 593	658 912	661 724	2 812
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 461	77 030	83 878	6 848
2.3. Bérjárulékok	81 846	79 014	80 341	1 327
<i>3. Értéksökkenési leírás</i>	<i>21 717</i>	<i>27 104</i>	<i>25 837</i>	<i>-1 267</i>
<i>4. Egyéb ráfordítások</i>	<i>66 607</i>	<i>57 675</i>	<i>62 232</i>	<i>4 557</i>
<i>5. Pénzügyi műveletek ráfordítása</i>	<i>1 090</i>	<i>884</i>	<i>1 214</i>	<i>330</i>
III. Ráfordítások összesen:	1 606 823	1 649 647	1 796 828	147 181
1. Adófizetési kötelezettség	38 077	508	17 743	17 235
V. Eredmény				
1. Adózott eredmény	134 801	5 134	74 573	69 439

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2022. évi
bevétel és ráfordítás
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás + TAO+Energiellátók jöv. Adó			
		2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	Eltérés *	2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	100 622	123 276	128 256	4 980	135 027	163 913	157 405	-6 508
	- Köztisztaság	70 286	70 286	67 609	-2 677	105 230	114 103	96 182	-17 921
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 896	38 140	43 487	5 347	26 393	37 518	42 675	5 157
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 440	4 850	5 532	682	3 404	4 792	5 495	703
	- Ebrendészet		10 000	11 628	1 628		7 500	13 053	5 553
2.	Hulladékgazdálkodás	1 651 835	1 503 701	1 730 296	226 595	1 482 629	1 457 930	1 626 574	168 644
2.1	Közzolgáltatás	1 163 933	1 152 594	1 328 928	176 334	1 237 777	1 311 251	1 442 478	131 227
	- Hulladékgyűjtés	675 292	668 677	772 955	104 278	729 935	759 276	872 152	112 876
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	488 641	483 917	555 973	72 056	507 842	551 975	570 326	18 351
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	487 902	351 107	401 368	50 261	244 852	146 679	184 096	37 417
	-Közzolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	407 927	272 024	327 923	55 899	196 350	97 431	136 672	39 241
	-Állati hulladékkezelés	59 247	56 282	55 514	-768	37 527	37 688	36 188	1 500
	-Különleges hulladékkezelés	20 728	22 801	17 931	-4 870	10 975	11 560	11 236	324
3.	Egyéb vállalkozás	27 244	28 312	30 592	2 280	27 244	28 312	30 592	2 280
4.	Kft. összesen	1 779 701	1 655 289	1 889 144	233 855	1 644 900	1 650 155	1 814 571	164 416

*Eltérés: 2022. Tény – 2022. Terv

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2022. évi
eredmény alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	Eltérés *	2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	100 622	123 276	128 256	4 980	-34 405	-40 637	-29 149	11 488
	- Köztisztaság	70 286	70 286	67 609	-2 677	-34 944	-43 817	-28 573	15 244
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 895	38 140	43 487	5 347	503	622	812	190
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 440	4 850	5 532	682	36	58	37	-21
	- Ebrendészet		10 000	11 628	1 628		2 500	-1 425	-3 925
2.	Hulladékgazdálkodás	1 651 835	1 503 701	1 730 296	226 595	169 206	45 771	103 722	57 951
2.1	Közszolgáltatás	1 153 933	1 152 594	1 328 928	176 334	-73 844	-158 657	-113 550	45 107
	- Hulladékgyűjtés	675 292	668 677	772 955	104 278	-54 643	-90 599	-99 197	-8 598
	- Hulladéktalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	488 641	483 917	555 973	72 056	-19 201	-68 058	-14 353	53 705
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	487 902	351 107	401 368	50 261	243 050	204 428	217 272	12 844
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	437 927	272 024	327 923	55 899	211 577	174 593	191 251	15 658
	-Állati hulladékkezelés	59 247	56 282	55 514	-768	21 720	18 594	19 326	732
	-Különleges hulladékkezelés	20 728	22 801	17 931	-4 870	9 753	11 241	6 695	-4 546
3.	Egyéb vállalkozás	27 244	28 312	30 592	2 280				
4.	Kft. összesen	1 779 701	1 655 289	1 889 144	233 855	134 801	5 134	74 573	69 439

*Eltérés: 2022. Tény – 2022. Terv

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

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény
1.	Városüzemeltetés	100 622	123 276	128 256
1.1.	Köztisztaság	70 286	70 286	67 609
	- Önkormányzati fenntartási keret	63 250	63 250	63 250
	- Állati hulladékkezelés	0		0
	- Idegen szolgáltatás, egyéb bev.	7 036	7 036	4 359
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	26 896	38 140	43 487
1.3	Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 440	4 850	5 532
1.4	Ebrendészet		10 000	11 628
2.	Hulladékgazdálkodás	1 651 835	1 503 701	1 730 296
2.1	Közszolgáltatás	1 163 933	1 152 594	1 328 928
2.1.1	Hulladékgyűjtés bevétel	675 292	668 677	772 955
	- Közszolgáltatási díjjal fedezett	1 163 250	1 152 030	1 322 971
	- Egyéb bevétel	683	564	5 957
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-488 641	-483 917	-555 973
2.1.2	Hulladék ártalmatlanítási bevétel	488 641	483 917	555 973
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)			
	- Ártalmatlanítás díja			
	- Hulladékgazd. közszolg. támogatás			
	- Szelektív hulladékkezelés	488 641	483 917	555 973
	- MBH kezelés egyéb bevétele			
	- Komposztálás bevétele			
	- Hulladékgyűjtő udvarok bevétele			
2.2	Egyéb hulladék kezelés bevétel	487 902	351 107	401 368
	-Köz.szolg.kívüli hulladékkezelés	407 927	272 024	327 923
	-Állati hulladék bevétele	59 247	56 282	55 514
	-Különleges hulladékkezelés	20 728	22 801	17 931
3.	Egyéb vállalkozás bevétele	27 244	28 312	30 592
4	Kft. Összesen	1 779 701	1 655 289	1 889 144

**2022. éves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
		2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény	2021. év Tény	2022. év Terv	2022. év Tény
51.	Anyagköltség	118 130	138 497	182 266	53 962	62 315	72 312	172 092	200 812	254 578
52.	Igénybevett. szolg.	92 634	90 112	123 086	38 925	41 263	54 031	131 559	131 375	177 117
53.	Egyéb szolg.	19 587	17 821	18 893	197 795	197 896	201 471	217 382	215 717	220 364
Anyagjell. ráf. összesen		230 351	246 430	324 245	290 682	301 474	327 814	521 033	547 904	652 059
54.	Béreköltség	233 688	278 059	279 122	111 786	127 988	131 730	345 474	406 047	410 852
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	36 237	35 105	38 747	15 999	15 568	16 439	52 236	50 673	55 186
56.	Bérfelrakások	34 089	32 372	32 827	14 976	14 560	14 711	49 065	46 932	47 538
Személyi jellegű ráfordítások		304 014	345 536	350 696	142 761	158 116	162 880	446 775	503 652	513 576
57.	Értékcsökkenési leírás	5 087	5 119	4 438	5 060	5 487	6 108	10 147	10 606	10 546
58.	Aktívált saját teljesítmény ért.				0		0	0		0
86.	Egyéb ráfordítások	23 375	16 254	20 806	22 748	23 780	22 288	46 123	40 034	43 094
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	1	0	0	388	256	198	389	256	198
57-87. Ráfordítások összesen		28 463	21 373	25 244	28 196	29 523	28 594	56 659	50 896	53 838
Elsődleges költs. és ráf. összesen		562 828	613 339	700 185	461 639	489 113	519 288	1 024 467	1 102 452	1 219 473
Társüzemi átterhelések		5 017	95 178	9 438	3 725	3 365	4 181	8 742	98 543	13 619
Részlegesen belüli átterhelés		9 738	0	9 658	-4 230	0	-4 598	5 508	0	5 060
Felosztott költségek		97 166	50 759	108 113	43 382	59 497	48 625	140 548	110 256	156 738
Saját és üzemi ált. költségek		28 769	0	34 809	3 326	0	2 830	32 095	0	37 639
1. Felmerült költségek és ráf.		703 518	759 276	862 203	507 842	551 975	570 326	1 211 360	1 311 251	1 432 529
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele								1 163 933	1 152 594	1 328 928
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés								1 163 933	1 152 594	1 328 928
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel								0	0	0
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye								-47 427	-158 657	-103 601
4. Adófizetési kötelezettség								26 417	0	9 949
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye								-73 844	-158 657	-113 550

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2022. 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.		4 550		3 859
2.	Egyéb		10 800		33 534
Összesen I.			15 350		37 393
II. Kommunális részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése				711
2.	Jármű, kommunális munkagép				3 040
3.	Egyéb		4 500		3 536
Összesen II.			4 500		7 287
III. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000		558
2.	Egyéb		0		1 742
Összesen III.			1 000		2 300
IV. Hulladékszállítási részleg					
1.	Szerszámok beszerzése		400		0
2.	Tároló edényzet beszerzése		0		0
3.	Jármű				0
4.	Egyéb		0		596
Összesen IV.			400		596
V. Hulladékártalmatlanítási részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		0		
2.	Jármű		0		0
3.	Egyéb				1 853
Összesen V.			0		1 853
VI. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		0		
Összesen VI.			0		0
Mindösszesen 2022. év (I-VI.)			21 250		49 429
2021. év Tény					41 222
2020. év Tény					42 849
2019. év Tény					26 999
2018. év Tény					35 039
2017. év Tény					8 719

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2022. év létszám alakulása
(fő)*

	Tény 2021. év	Terv 2022. év	Tény 2022. év
Központi irányítás	8	8	8
Anyag	2	2	2
Gondnokság	6	5	5
Gazdasági részleg összesen	16	15	15
Köztisztaság	11	12	12
Parkoló	2	3	3
Saját tevékenység	1	1	1
Kommunális részleg összesen	14	16	16
Közszolgáltatással kapcs hulladék gyűjtés	72	76	73
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	3	3
Gépjármű karbantartás	7	7	7
Saját tevékenység	5	6	5
Szállítási részleg összesen	87	92	88
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	9	11	10
Szelektív válogatás	11	11	11
MBH kezelés	5	5	5
Komposztálás	2	2	2
Hulladékgyűjtő udvarok	4	3	3
Állati hulladékkezelés	2	2	2
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	1	1	1
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	35	36	35
Kft. Összesen	152	159	154

Vevőállomány alakulása
(e Ft)

Megnevezés	Egyéb	Közületi	Lakossági	Összesen
1. 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
2. Vevőállomány				
2022-12-31	248 929	10 475	0	259 404
- Határidőn belüli	232 209	8 227	0	240 436
- Határidőn túli	18 159	9 961	0	28 120
~ 30 napon belüli	11 129	0	0	11 129
~ 31 - 60 nap	4 584	0	0	4 584
~ 61 - 90 nap	1 498	467	0	1 965
~ 91 - 180 nap	675	347	0	1 022
~ 181 - 360 nap	45	534	0	579
~ 360 napon túli	228	8 613	0	8 841
-Értékvesztés	-1 439	-7 713	0	-9 152

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójához

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 12-09-001807 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 042 961 E Ft, az adózott eredmény 74 573 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 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VGÜ Nonprofit Kft. 2022. 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. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VGÜ Nonprofit Kft. 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű 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 észszerűségét.
- 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. Következtéseim 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, 2023. május 3.



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

V. sz. melléklet

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 4/2023.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2022. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a jelenlegi helyzetnek megfelelően megtárgyalta a Társaság 2022. évi Éves Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

2/2023. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. évi eredményes gazdálkodásban, és egyben köszönetét fejezi ki a Társaság valamennyi dolgozójának az elért eredményért.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2022. évi Éves Beszámolóját 1.042.961 eFt mérleg főösszeggel és 74.573 eFt adózott eredménnyel elfogadja, és az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésének javaslatával a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2023. május 11.


/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Fekete Zoltán Nándor, a VGÜ Nonprofit Kft (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2022. évben a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Rendelkezésre áll a hatályos egységes szerkezetbe foglalt Társasági Szerződés,
- A VGÜ Nonprofit Kft rendelkezik hatályos Szervezeti Működési Szabályzattal,
- Elkészült a Társaság Etikai Üzleti Magatartási Kódexe,
- A Társaságnál a humánerőforrás-kezelése átlátható, a munkavállalók rendelkeznek munkaköri leírással, tájékoztatásuk megtörtént,
- A Társaságnál a szervezeten belüli összeférhetlenség biztosított, ellenőrzött, A VGÜ Nonprofit Kft rendelkezik Összeférhetlenségi Szabályzattal,
- Rendelkezésre állnak a jogszabályok alapján a Társaságra vonatkozó szabályzatok
- Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került,
- A Társaság rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- A döntések dokumentumai elkészítésre kerültek, azokat megelőzte célszerűségi, gazdaságossági vizsgálat,
- Biztosított, hogy a folyamatok sem alul-, sem túlkontrolláltak,
- A gazdasági események elszámolása, a beszámoló a hatályos jogszabályoknak megfelelően készült, melyet a könyvvizsgáló hitelesítési záradékkal látott el.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

- A belső és külső információáramlás érdekében kialakításra került az információs és kommunikációs rendszer,
- Megalkotásra került A szervezeti integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásának és kivizsgálásának eljárás rendjéről szóló szabályzat, valamint a A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendjéről szóló szabályzat,
- A Társaság eleget tett az Info törvényben meghatározott, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

- A VGÜ Nonprofit Kft ügyvezető igazgatójaként kialakítottam a és működtetem a belső ellenőrzés rendszerét,
- A belső ellenőr elkészítette a belső ellenőrzési alapszabályt, a belső ellenőrzési kézikönyvet,
- A felügyelőbizottság elfogadta az éves ellenőrzési tervet.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Belső információs rendszer	Az információ átadás gyorsítása, pontossága érdekében belső információs rendszer fejlesztése	igazgató helyettesek, részlegvezetők	2023.11.30.

Salgótarján, 2023.04.28.


.....
aláírás
(gazdasági társaság első számú vezetője)
P.H.
Felügyelő
Társaság
7.
Salgótarjáni Helyi Értéktudás Központ és Városüzemeltetési Társaság

Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2023.05.11.

A Felügyelőbizottság a testület 5/2023. FB határozatban foglaltak alapján felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a vezetői nyilatkozat aláírására.

Salgótarján, 2023.05.11.


.....
aláírás
(felügyelőbizottság elnöke)
P.H.

Ügyiratszám: 5/2023.

VÉLEMÉNYEZÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. belső ellenőreinek 2022. évi tevékenységéről

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Társaság belső ellenőreinek 2022. évi összefoglaló jelentését és arról a következő határozatot hozta:

3/2023. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. belső ellenőrzésének munkája jó minőségű. Konstruktívan együtt tudnak dolgozni a vállalat vezetésével, a vállalat érdekében.

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta az Éves összefoglaló jelentést a belső ellenőrök 2022-ben végzett tevékenységéről. Az Elnök köszönetét fejezte ki az elvégzett munkáért.

Salgótarján, 2023. május 11.


/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök

Ügyiratszám: 6/2023.

VÉLEMÉNYEZÉS

**a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
megfelelési tanácsadójának 2022. évi beszámolójáról, vezetői nyilatkozat aláírásáról**

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a megfelelési tanácsadó 2022. évi beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

4/2023. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. megfelelési tanácsadójának munkája jó minőségű. A belső ellenőrzéssel együtt segítik a cég munkáját.

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta a megfelelőségi tanácsadó 2022-ben végzett tevékenységéről szóló beszámolót. Az Elnök köszönetét fejezte ki az elvégzett munkáért.

5/2023. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság határozatában felhatalmazza az Elnököt a vezetői nyilatkozat aláírására.

Salgótarján, 2023. május 11.

*/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök*