

Szám: H 1490-2 / 2023.

JAVASLAT

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

2023. évi

ÜZLETI TERVÉRE

Tisztelt Közgyűlés!

Üzleti tervünket a Társaság elmúlt évi gazdálkodási adataira alapozva a folyamatosság és összehasonlíthatóság elvének érvényesülése érdekében, korábbi évek Üzleti tervei szerkezetének megfelelően állítottuk össze, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Tisztelt Közgyűlés elé.

Határozati javaslat

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a társaság 2023. évi üzleti tervét a melléklet szerint 2.866 eFt adózott eredménnyel fogadja el.

Felelős: Fekete Zsolt polgármester
Határidő: a VGÜ Nonprofit Kft. következő taggyűlése

Salgótarján, 2023. június 9.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató


Nonprofit
Korlátolt
Felelősségű
Társaság
7.

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2023. évi Üzleti terve

1.

2022. üzleti év összefoglaló értékelése

A 2022-es üzleti évben sikerült a Társaság működésével szemben támasztott fő célkitűzést teljesíteni, mely 2022. évre a Kft. fizetőképességének és működőképességének minden körülmények közötti biztosítása, a stratégiaileg meghatározó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladataink – jogszabályoknak megfelelő – kiemelt kezelése, településüzemeltetési tevékenységünk jó színvonalon történő ellátása, valamint a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás tagtelepülésein kötött Alvállalkozói szerződésnek megfelelő közszolgáltatási feladatok magas színvonalú ellátása, a megvalósult projektelemek jogszabályoknak megfelelő rentábilis üzemeltetése volt.

Gazdálkodásunkat továbbra is elsősorban a külső tényezők határozták meg:

- A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. (a továbbiakban Ht.) 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 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 számlázásra történő átállással likviditási helyzetünk nem javult, a havi szolgáltatási díj alacsony összege, illetve annak 2-3 hónapos időbeli csúszása az eddigieknél is szigorúbb költséggazdálkodásra kényszerítette társaságunkat. A koordináló szerv a díjrendelet szerint tárgyévet követő év április 10.-ig a közszolgáltató által benyújtott pénzügyi adatokra, málsúzkra, mennyiségi tényadatokra, valamint a bevételre 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 hulladékgyűjtési 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 gazdálkodásából, mely 2012-óta megközelíti a 2 mrd. Ft-ot.

Árbevétel kiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	Összesen
1.	Rezsidijsökkentés 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 következményeként, a Társaságunk likviditását az előző évekhez 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). A negyedévente esedékes hulladék lerakási járulékra az előző évhez hasonlóan idén is fizetési halasztási kérelmeket kellett benyújtatunk, mivel az egyébként is alacsony összegű havi alvállalkozói díjainkat rendre 2-3 hónapos csúszásban számlázhattuk, illetve ezek pénzügyi realizálása is ennek megfelelően késedelmesen történt.*
- *Szállítói kötelezettségekből eredő lejárt határidejű tartozásainkat a likviditási problémáink miatt 2022 évben csak 30.000 eFt-tal tudtuk csökkenteni, jelenleg Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 34.861 eFt, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 51.244 eFt összegben még a korábbi évek bérleti díjaiból vannak.*

2. 2023. évi Üzleti terv

A Kft. 2023. évi Üzleti Tervének javasolt fő mutatói:

Összes bevétel:	2.230.796 eFt
Összes ráfordítás:	2.227.646 eFt
TAO	284 eFt
Adózott eredmény:	2.866 eFt

2.1. A tervezést befolyásoló főbb tényezők:

Az állam a hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására 2016. évben koordináló szervezetet – NHKV Zrt-t – hozott létre.

Az NHKV Zrt. a magyarországi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területileg optimalizált és szolgáltatási színvonalban egységes rendszerét hivatott kialakítani és fejleszteni, hosszútávon fenntartható finanszírozási rendszer és nullszaldós ágazati működés megvalósításával.

A rentábilisan működtethető üzemméret kialakítása céljából az NHKV Zrt. a közszolgáltatók számának csökkentésével egyidejűleg regionális közszolgáltatók létrehozását tűzte ki célul.

A régiósítás következtében Társaságunk 2018. év második felétől alvállalkozói szerepkörben látja el a feladatait.

Az NHKV Zrt. a hulladékgazdálkodási közfeladat koordinálását 2023.06.30.-ig látja el. Ennek megfelelően az üzleti tervünket a jelenlegi ismereteink alapján – az előző évekhez hasonlóan – 2023 I. félévre vonatkozóan a Szelektív Nonprofit Kft. által várhatóan biztosított alvállalkozói díj figyelembevételével állítottuk össze.

Az állam 2023. július 1-jét követően a Ht. 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 35 évre koncesszióba adta a MOL Nyrt. részére, mely a koncesszióért felelős cégének megalapította a MOHU Mol Zr.-t. Ezt követően feladataink finanszírozásában és ellátásában bizonyos fokú kettőség jelenik meg, egyrészt a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt-vel kötünk közvetlenül szerződéseket, azonban bizonyos részfeladatok tekintetében a Szelektív Nonprofit Kft. alvállalkozójaként is tevékenykedni fogunk. A MOHU Mol Zrt-vel kötött szerződésekben létesítményenként (Szelektív válogató, Hulladékudvarok, Komposztáló) meghatározott fajlagos szolgáltatási díjak jelentik a koncessziós körbe tartozó hulladékgazdálkodási tevékenységeink bevételeit. A hulladéklerakót MOHU Mol Zrt. az alvállalkozója által összegyűjtött vegyes települési hulladék előkezelésére és lerakással történő ártalmatlanításra veszi igénybe hulladékkezelési szerződés keretében hulladéktípusonként meghatározott fajlagos díj (kapudíj) ellenében. A gyűjtés-szállítási, illetve az ehhez kapcsolódó ügyfélszolgálati tevékenységünket 2023. december 31.-ig továbbra is mint a Szelektív Nonprofit Kft. (2023.07.01.-től régiókoordinátori közreműködő) alvállalkozójaként fogjuk végezni a régiókoordinátori közreműködői szerződésben meghatározott fajlagos díjak alapján.

A Ht. és az azóta megjelent végrehajtási rendeletei determinálták a hulladékgazdálkodás bevételeként és ráfordításaiként figyelembe vehető díj, illetve költségelemeit, az alábbiak szerint:

- a.) A jelenleg hatályos szabályozás szerint 2023-ban is 6.000 Ft/t hulladék lerakási járulékkal kell számolni az előkezelt hulladékok esetében, így a fizetési kötelezettséggel továbbra is kalkulálnunk kell. Mértéke éves szinten 212.477 eFt fizetési kötelezettséget jelent 2023-ban.
- b.) Gazdasági stabilitásunkat és fizetőképességünket 2023 I. félévben továbbra is az NHKV Zrt. finanszírozási rendje befolyásolja. A havi számlázásra történő átállás likviditási helyzetünkön nem javított, az NHKV Zrt. utófinanszírozása továbbra is 1-2 hónap szolgáltatás megfinanszírozását követeli meg cégünk részéről. A havi szolgáltatási díj alacsony összege az eddigieknél is szigorúbb költséggazdálkodásra kényszeríti társaságunkat. A koordináló szerv pedig a közszolgáltató által benyújtott pénzügyi adatokra, málsuzokra, mennyiségi tényadatokra, valamint a bevételre és a kifizetett tervezett szolgáltatási díjra tekintettel határozza meg a szolgáltatási díj korrekciót 2023. november 30. napjáig a 2023 I. félév vonatkozásában. 2023. július 01.-től pedig a fent részletezett koncesszori alvállalkozói szerződésekből származó bevételek jelentik majd a hulladékgazdálkodási koncessziós körbe tartozó tevékenységeink bevételeit. Várhatóan a koncessziós rendszerben is 2-3 hónapos előfinanszírozást kell biztosítania cégünknek.
- c.) A megvalósult KEOP beruházások üzemserű működési költségeit, ráfordításait is csak az értékesíthető másodlagos tüzelőanyag (RDF) mértékéig vettük figyelembe a tervezés során az I. félévben. A II. félévben a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.) előzetes nyilatkozata alapján az MBH üzemeltetésével és RDF gyártással nem számoltunk. Ezek alapján számottevő lerakási járulék megtakarítás nem várható.

Fentiek együttes hatásának eredményeként 2023. évre minimális összegű nyereséget tartalmazó Üzleti tervet állítottunk össze.

A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló korábbi években keletkezett bérleti díj tartozásunkból 34,9 millió Ft-t terveztünk törleszteni 2 részletben a 2023-as üzleti év során.

2.2. Fő célkitűzések

- Legfőbb célkitűzésünk a Kft. fizetőképességének és működőképességének minden körülmények közötti biztosítása.
- Stratégiaileg meghatározó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladataink – jogszabályoknak megfelelő – kiemelt kezelése, településüzemeltetési tevékenységünk jó színvonalon történő ellátása.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás területére kötött Alvállalkozói szerződésnek megfelelő közszolgáltatási feladatok magas színvonalú ellátása, a megvalósult projektelemek jogszabályoknak megfelelő rentábilis üzemeltetése.
- A Koncessziós Társasággal történő együttműködési, alvállalkozói megállapodások szerződések megkötése, a hosszútávú fenntartható működés alapjainak kialakítása.

2.3. Bevételi terv

Bevételeinket a Szelektív Nonprofit Kft. által biztosított alvállalkozói díj, valamint a MOHU MOL Zrt.-vel kötendő szolgáltatási szerződésekből származó koncesszori alvállalkozói díjak mértéke befolyásolja a legjelentősebb mértékben, melyet 1.655.978 eFt-ban terveztünk.

Ezen felül a városüzemeltetés és egyéb vállalkozások bevételeivel is kalkuláltunk mint: közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés, veszélyes hulladékkezelés, valamint állati hulladékkezelés, a fizető parkoló, a nyilvános illemhely és egyéb kisebb volumenű eseti szállítási szolgáltatás kapcsán.

Kiemelt figyelemmel voltunk a tovább romló fizetőképességre és e problémák generálta megrendelés-állomány csökkenésre is (mind környezetvédelmi, mind egyéb hulladékgazdálkodási szolgáltatás területén), melyek bevételeink tervezését jelentősen befolyásolják, meghatározzák.

A szolgáltatási terület növekedésével 2020. évben kialakult régiósítás miatt nem számoltunk.

A Társulás működési területét alkotó szolgáltatási területünk 58 települést ölel fel.

A városüzemeltetésen belül a köztisztasági tevékenység bevételét a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében támogatásként biztosított keretösszeggel terveztük meg.

Mindezek eredményeképpen, a saját felelősséggel vállalt kockázatok minimalizálása mellett határoztuk meg bevételünket 2.230.796 eFt mértékben, mely 341.652 eFt-tal meghaladja a 2022. évi bevétel összegét.

2.3.1. Városüzemeltetés és egyéb vállalkozás jellegű bevételek:

A városüzemeltetésen belül köztisztasági, fizető parkoló, nyilvános illemhely üzemeltetési, illetve ebrendészeti tevékenységet végzünk.

- Köztisztasági tevékenység:

A tevékenység 68.045 eFt bevételét két forrás figyelembevételével terveztük meg:

egyrészt: az önkormányzati költségvetésben ezen tevékenységekre (téli munka, rágcsálóirtás, takarítási feladatok) biztosított éves költségvetési támogatásból (63.250 eFt),
másrészt: idegeneknek (közületek, társasházak, intézmények) vállalt takarítási feladatokra kalkulált 4.795 eFt bevételből. Ezzel biztosítja az Önkormányzat, az elvégzendő feladattal arányosan, a közfeladat ellátásának finanszírozásához szükséges fedezetet.

- Fizető parkolók üzemeltetési tevékenysége:

A fizető parkolók üzemeltetési ráfordításait Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján az önkormányzat megtéríti, mely a tevékenység bevételét jelenti társaságunknak.

A tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság összbevétele 49.147 eFt, mely fedezi az alkalmazotti létszám (ellenőrök, ügyviteli dolgozók) személyi jellegű költségeit, az anyag és karbantartási, ügyvédi, végrehajtási költségeket, és a megbízási szerződés szerinti 2% nyereséget.

(A parkoló igénybevétele ellenében jegyeladásból, bérletértékesítésből származó bevétel az önkormányzatot illeti.)

- Nyilvános illemhely üzemeltetési tevékenysége:

A nyilvános illemhely üzemeltetési ráfordításait Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződés alapján az önkormányzat megtéríti, mely a tevékenység bevételét jelenti társaságunknak.

A tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság összbevétele 5.920 eFt mely fedezi az üzemeltetéssel kapcsolatban felmerült költségeinket és a megbízási szerződés szerinti 2% nyereséget.

(A nyilvános illemhely igénybevétele ellenében a használati díjból származó bevétel az önkormányzatot illeti.)

- Ebrendészeti tevékenység:

A 2021. XII. 27.-én kihirdetésre került a Kormány 785/2021. (XII. 27.) rendelete, amely rendelet értelmében a települési önkormányzatok kötelezetté váltak saját ebrendészeti telep létesítésére vagy ilyen létesítményt üzemeltető szervezettel szerződést kötni a feladatok ellátására. Mivel cégünk hosszú évek óta üzemeltet ebrendészeti telepet, ezért a rendeletben szereplő lehetőséggel élve több települési önkormányzattal kötött szerződés alapján, egy fix havi költségért (rendelkezésre állási díjért) cserébe biztosítjuk az ebrendészeti telep igénybevételét, ami a tervezett 18.542 eFt bevételt jelent a társaságunknak.

2.3.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás bevételei:

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységeink között terveztük hulladékszállítási, hulladékártalmatlanítási és az elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelési, komposztálási és hulladékgyűjtő udvarok üzemeltetési feladatait. A tevékenység bevételét egyrészt az első félévben az NHKV Zrt. által meghatározott tervezett szolgáltatási díj jelenti, amelyet a koordináló szerv féléves zárást követően 2023. november 30.-ig korrigál pozitív vagy negatív irányban. Üzleti tervünkbe a 2023 I. félévre megállapított tervezett szolgáltatási díj 100 %-át állítottuk be, amelyre reális esélyt látunk az előző két évi díjkompenzáció eredményének következtében. 2023.07.01-től a tevékenység bevételét a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szolgáltatási szerződésekből származó koncesszori alvállalkozói díjak jelentik.

Társaságunk fő tevékenysége a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, melynek bevétele 1.655.978 eFt az Üzleti terven belül a legmeghatározóbb, a teljes bevétel 74,2 %-a e tevékenységből származik.

- Hulladékgyűjtés

Az alvállalkozói díjnak a közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékok begyűjtésére jutó része, növelve a közszolgáltatásba tartozó hulladékok eseti gyűjtésének bevételével.

- Hulladékártalmatlanítás

Az alvállalkozói díjak a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok ártalmatlanítására jutó része 2023.06.30-ig. 2023.07.01.-től a koncesszonnal kötött egyedi hulladékkezelési szerződésben hulladéktípusonként meghatározott fajlagos díj.

- MBH kezelés, komposztálás, hulladékgyűjtő udvarok, szelektív hulladékgyűjtés

2023 I. félévben a közszolgáltatáson belül ezen tevékenységeken elkülönülten bevétel nem jelentkezik, ezek forrását a vegyes települési hulladék kezeléséért fizetett szolgáltatási díj tartalmazza. 2023.07.01-től a koncesszonnal létszítményenként kötött szolgáltatási szerződésekben meghatározott fajlagos szolgáltatási díjak jelentik a tevékenységek bevételét.

2.3.3. Egyéb hulladékkezelés:

Az állami hulladékgazdálkodási/közszolgáltatási a koncessziós szerződés hatálya alá nem tartozó, a Társaság saját kockázatára vállalt egyéb hulladékgazdálkodási tevékenységeit jelenti.

Itt kerülnek elszámolásra a hulladéklerakón befogadott egyéb, nem települési hulladékkörbe tartozó hulladékok ártalmatlanítási díjai, az egyéb hulladékok begyűjtésének díjai, az állati hulladékkezelés díjai, valamint a különleges hulladékkezelés díjai.

- Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés

A Ht. 2017. évi módosítása egyértelműsítette a közszolgáltatás szabad vállalkozási lehetőségeit, illetve a közszolgáltatásba tartozó hulladékok körét. Ennek alapján a tevékenység bevételét 330.739 eFt-ban terveztük meg.

- Állati hulladékkezelés

Az elmúlt 2 évben a tevékenység bevételének jelentős része az afrikai sertéspestis (ASP) miatti szállításokból származott. Bevételét bázis szinten, 55.514 eFt-ban terveztük meg.

- Különleges (veszélyes) hulladékkezelés

Bevételét 17.931 eFt-ban terveztük meg, a 2022. évi teljesítés alapján.

2.3.4. Egyéb vállalkozás:

Ezen tevékenységen belül kerülnek elszámolásra az energia díjak továbbszámlázott értékei, a gépek, járművek bérleti díjai, rekultivációs feladatok szerződés szerinti árbevétele, valamint az egyéb, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással és városüzemeltetéssel nem összefüggő szolgáltatások bevételei.

Bevételét 2022. évinél alacsonyabb értéken 28.980 eFt-ban terveztük.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között mutatjuk ki, egyrészt a szokásos késedelmes vevő fizetések miatt érvényesített kamatbevétel és a vevőállománynál megtérült értékvesztés visszairás, valamint a feleslegessé vált tárgyi eszköz értékesítési bevételeket, a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatalától igényelt foglalkoztatást bővítő várható támogatások összegeit, valamint itt kerül elszámolásra a köztisztasági feladatellátással kapcsolatos önkormányzati támogatás összege is, melyeket az érintett tevékenységenkénti bevételek már tartalmaznak.

2.4. Kiadások, ráfordítások terve

Ráfordításaink tervezésénél figyelembe vettük a megvalósított beruházások teljes éves üzemszerű működésének többletköltségeit, mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében.

Kalkuláltunk az előkezelt hulladékok után fizetendő lerakási járulékkal is.

Ráfordításaink összességében a 2022. évi szinthez képest jelentősen 413.359 eFt-tal növekednek, teljes összegét 2.227.930 eFt-ban határoztuk meg.

- Anyagjellegű ráfordításainkat 154.147 eFt-tal magasabb értéken terveztük, elsősorban az anyagköltség 24.202 eFt-os növekedése, az igénybe vett szolgáltatás 135.260 eFt-os növekedése együttes hatásaként.

Az anyagköltségek 7,4 %-os emelkedését több tényező befolyásolta. Az üzemanyagköltséget a 2022 évi ténynél alacsonyabb mértékben terveztük a csökkenő üzemanyagárak következtében. Az energiaköltségeink kalkulálásánál figyelembe vettük a 2023.07.01-től a koncesszor által elvárt szelektív válogatónál 2 műszakos munkarend, hulladékudvaroknál heti 48 óra/hét nyitvatartás miatti többlet energiafelhasználást. A gépjármű alkatrész, munkaruha, egyéb anyagfelhasználásaink költségét az előző évi inflációval növelt (15%) értéken terveztük.

Az igénybe vett szolgáltatások között terveztük az állati hulladékkezelő telep bérleti díja (10.573 eFt) mellett egy használt kompaktor bérleti díjat is 30.000 eFt összegben. A bérleti díjak soron jelentős változás a 2022. évhez képest, hogy a hulladéklerakó létesítmény, a szelektív válogató csarnok, illetve a 3 hulladékudvarra vonatkozóan 2023 II. félévtől 70.119 eFt/év albérleti díjat fizetünk a Szelektív Nonprofit Kft. felé, amelyet a koncesszorral kötött üzemeltetési szerződésekből származó bevételből kívánunk fedezni. Az egyéb hulladékgazdálkodási vagyonelemek (hulladékszállító járművek) albérleti díjai félévtől 64.581 eFt/év-re módosulnak, amelyet ugyancsak a Szelektív Nonprofit Kft. felé fizetünk meg. Ezeknek az éves albérleti díjaknak az arányos második félévre jutó része (67.350 eFt) betervezésre került az igénybe vett szolgáltatások soron.

Ugyancsak az igénybe vett szolgáltatások között terveztük meg a Szelektív Nonprofit Kft. központi irányítás Társaságunkra jutó költségeit 15.532 eFt összegben.

Jelentős változás a 2022-es évhez képest, hogy a MOHU MOL Zrt. által a válogató üzemeltetésnél félévtől elvárt 2 műszakos munkarendből 1 műszakot bér munkások bevonásával szeretnénk elvégezni, amely ~ 50.000 eFt többletköltséget jelent társaságunknak. Kalkuláltunk félévtől egy személyszállító kisbusz bérléssel is, amely további 13.000 eFt költségnövekedést okoz az igénybe vett szolgáltatások soron.

A karbantartási költségeket a bázisévinél 11.000 eFt-al magasabb szinten kalkuláltuk, a hulladékszállító járműveink folyamatosan növekvő szervizigénye és a rendkívül magas, szervizek által alkalmazott anyag, illetve rezsióradíjak következtében.

Az egyéb szolgáltatások között kerül elszámolásra a lerakási járulék költsége, amelynek összegét a bázishoz hasonló szinten terveztük. A 3.571 eFt-os növekedést a bázishoz képest a növekvő bankköltségek, illetve biztosítási díjak magyarázzák.

- Személyi jellegű ráfordításainkat 1.084.629 eFt összegben határoztuk meg, amely jelentősen 258.686 eFt-al magasabb a bázisévi értéknél. Ezt a magas költségnövekedést egyrészt 2023.07.01-től a fent említett koncesszor által elvárt munkarend, illetve műszaki színvonal biztosításához szükséges többlet munkaerő (11 fő) magyarázza. A személyi jellegű ráfordítások növekedésére hatott még a minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint a 2023.01.01-től realizált bérrendezés.
- Értékcsökkenés mértékét 32.414 eFt-ban a 2022. év ténynél 6.577 eFt-al magasabb értéken terveztük meg. Itt jelenik meg a bázisévben év közben aktivált eszközök után

elszámolt többletamortizáció értéke, valamint a tervezett használt lomtalanító jármű és személyszállító jármű után elszámolt értékcsökkenés.

- Egyéb ráfordítások tartalmazzák a központi adó, helyi adó, gépjárműadó, követelés állománnyal kapcsolatos értékvesztés, hitelezési veszteség költségeit. Összegét a bázis évinél 9.331 eFt-al magasabb értéken terveztük, a nagyságrendileg magasabban prognosztizált bevétel után fizetendő helyi iparüzési adó és innovációs járulék növekedés következtében.
- Pénzügyi műveletek ráfordításaira 3.291 eFt-ot terveztünk, mely 2.077 eFt-tal emelkedett a bázis évhez képest. Ezt a növekedést a 2022 év végén ingatlanvásárlás céljából felvett 14.000 eFt-os beruházási hitel után fizetendő kamat magyarázza.

2.5. Eredményterv

A társaság eredményességét tervezés tekintetében túlnyomórészt a 2.1. pontban említett hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos főbb tényezők befolyásolták, melyek mind a bevételterv, mind a kiadás-ráfordításterv fejezetben részletes említést nyertek.

A városüzemeltetés tekintetében terveztük a téli-nyári takarítás, gépi úttisztítás, rágcsálóirtás, kútház üzemeltetés, nyilvános illemhely üzemeltetés, téli síkosság mentesítés, gyepmesteri feladatok és hétvégi takarítási munkák, valamint az elhullott állatok ártalmatlanításának költségeit.

Jelen ismereteink birtokában szerény 2.866 eFt adózott eredmény elérésére látunk reális esélyt.

2.6. Tevékenységek ellátásának szakmai terve:

Szakmai tevékenységeink tervezése során Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött aktuális megbízási szerződésben foglaltaknak való megfelelés, valamint az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben meghatározott szolgáltatási színvonal ellátása volt a legfőbb szempont. Tevékenységeinket város-, és településüzemeltetéssel, hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok határozzák meg. 2023. 07. 01.-től terveztük a Koncessziós Társaság szerződéseiben foglalt többlet kötelezettségek, valamint a Magyar Energia és Közműszabályozási Hivatal által előírt többlet feladatok végrehajtását is.

2.6.1. Városüzemeltetés (településüzemeltetés) és egyéb vállalkozás jellegű tevékenységek

Tevékenységeink között továbbra is terveztünk városüzemeltetési (köztisztaság, parkoló üzemeltetés) feladatokkal. A tervezés kapcsán figyelemmel voltunk a városüzemeltetési feladatokhoz szükséges ráfordítások és a források közötti keresztfinanszírozás mentes egyensúly biztosítására.

A feladatok fentiek szerinti megvalósítását 2023. évben is közfoglalkoztatottak igénybevételével tudjuk biztosítani.

Köztisztasági tevékenység

A tevékenység változatlanul magában foglalja a korábbi évek teljes feladatkörét:

- Az előző éves költség szinten terveztük a város közterületei rágszálómentesítésének ráfordításait.
- Továbbra is biztosítjuk hétvégeken, ünnepeken és a rendezvények után a belváros takarítását.
- Kézi téli és nyári takarítást közcélú foglalkoztatásban résztvevőkkel, a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel együttműködve 10 fő közreműködésével tervezzük ellátni.
- Alvállalkozók bevonásával tervezzük ellátni a város közterületeinek téli hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladatait, a hozzá szükséges só és érdesítőanyag biztosításával.

Ebrendészeti tevékenység

A 2021. XII. 27.-én kihirdetésre került a Kormány 785/2021. (XII. 27.) rendelete, amely rendelet értelmében a települési önkormányzatok kötelezetté váltak saját ebrendészeti telep létesítésére vagy ezen létesítményt üzemeltető szervezettel szerződést kötni a feladatok ellátására. Mivel cégünk hosszú évek óta folytat ilyen irányú tevékenységet, ezért a rendeletben szereplő lehetőséggel élve több települési önkormányzattal kötött szerződés alapján, alvállalkozó bevonásával biztosítjuk az ebrendészeti tevékenység ellátását.

Nyilvános illemhely üzemeltetése

A 2023. évben a nyilvános illemhelyet a megbízási szerződés alapján üzemeltetjük bővített hétvégi nyitvatartással.

Fizető parkolók üzemeltetése

A fizetőparkolók működését az Önkormányzat 24/2014. (X.29.) Ör. sz. rendeletében foglaltaknak megfelelően a megbízási szerződésünk alapján biztosítjuk, ügyfélszolgálati irodát működtetünk a Kertész úti telephelyen.

Állati hulladékkezelés

- Az állati hulladékok begyűjtési volumenét a 2022. évi szinten terveztük. Működési területünket Nógrád megyére koncentráltuk, további területbővítéssel nem számoltunk.
- Az üzembe helyezett kis kapacitású állati hulladékok égetésére szolgáló égetőnek az állati hulladékok költségkímélőbb ártalmatlanítását 2023-ban is végezzük, mellyel 2022. évnek megfelelő bevételt terveztünk.

Különleges hulladékkezelési vállalkozás

Engedélyünk birtokában veszélyes hulladékok szállítását 2023. évre is terveztük vállalni, volumenét a 2022. évi szinten határoztuk meg.

2.6.2. Hulladékgazdálkodási tevékenységek

Hulladékgazdálkodási tevékenységeink szakmai és finanszírozási feltételeit továbbra is a 2016. január 01-jével megalakult Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (NHKV Zrt.) működése determinálja 2023.06.30.-ig. Az NHKV Zrt. alapfeladata a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos szintű koordinálása, valamint a közszolgáltatási díjak 2016. 04. 01-től kezdődő beszedése is.

A díjak beszedésével egyidejűleg a keletkező kintlévőségek és behajtási kötelezettség is az NHKV Zrt-t terheli. A módosított díjrendelet szerint a Zrt. év közben az elvégzett közszolgáltatás ellenértékéért egy tervezett szolgáltatási díjat állapít meg a 2021. év közszolgáltatási és pénzügyi adatai és az indokolt szolgáltatási fajlagos költségszámítás szabályai alapján. Ennek a tervezett díjnak az egy hónapra eső részének a 85 %-át számlázhatjuk év közben a rendelet szerint.

A koordináló szerv a félévet követően a közszolgáltató által benyújtott pénzügyi adatokra, málszokra, mennyiségi tényadatokra, valamint a bevételre és a kifizetett tervezett szolgáltatási díjra tekintettel határozza meg a szolgáltatási díj korrekciót 2023. november 30.-ig pozitív vagy negatív értékben.

2023 II. félévtől a koncessziós rendszer bevezetésével az NHKV szerepét a koncesszor (MOHU MOL Zrt.) veszi át, aki koncesszori alvállalkozók bevonásával biztosítja az állami hulladékgazdálkodási feladat ellátását.

A koncesszió a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységre és a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenységre terjed ki. A közszolgáltatási résztevékenység lényegében a jelenlegi hulladékgazdálkodási közszolgáltatást jelenti. Az intézményi résztevékenység a gazdálkodó szervezetek meghatározott hulladékainak gyűjtését jelenti, melyek nem tartoznak a háztartáshoz hasonló hulladékok közé. Társaságunk számára a közszolgáltatási résztevékenységben való részvétel a meghatározó, az intézményi résztevékenység minimális arányban jelenik meg.

A koncessziós rendszer bevezetésével – elvárásként fogalmazódott meg a koncesszor részéről, hogy – a lakosság az átállást nem érzékelheti, ellátásbeli színvonal csökkenés nem történhet, ezért a korábbiaknak megfelelő szinten terveztük szolgáltatásainkat az alábbiak szerint:

Vegyes települési hulladék begyűjtése

- 2023. évben Salgótarjánt is beleértve 58 településen tervezzük ellátni a hulladék begyűjtését.
- továbbra is a 2016. év II. félévétől a teljes közszolgáltatási területen bevezetett heti gyakorisággal.
- A begyűjtött hulladékot az RDF gyártására vonatkozó igény hiányában, lerakással ártalmatlanítjuk.

Zöld hulladék begyűjtése

- 2023-ban is a teljes közszolgáltatási területen biztosítjuk a zöld hulladékok begyűjtését, mely alapanyagként szolgál a komposztáló telep számára. Az OHKT szerint 20 kilométeren belül hulladékudvaron is biztosítható a zöld hulladék begyűjtése. Költségtakarékosság miatt a városi rangú települések kivételével házhoz menő zöld hulladékgyűjtést csak 20 kilométeren túl terveztünk.

Elkülönített hulladékok begyűjtése

- Ezévből is tervezzük a teljes közszolgáltatási területen kéthetente a házhoz menő elkülönített csomagolási hulladékbegyűjtést, melyet kiegészít a projekt keretében megvalósult 151 db hulladékgyűjtő sziget folyamatos üritése.

Lomhulladékok begyűjtése

- 2023. évben is tervezzük a települések igényei szerinti időpontban az évi 1 alkalommal történő lomtalanítás lebonyolítását. A teljes szolgáltatási területünkön házhoz menő lomtalanítást biztosítunk, a közterületi környezetszennyező gyűjtés helyett.

Hulladékudvarok üzemeltetése

- A megvalósult 3 hulladékudvar (Salgótarján, Bátorfyerénye, Pásztó) üzemeltetését a Koncessziós Társaság igénye alapján folyamatos (korábbi téli szünet beiktatása nélküli) nyitva tartással tervezzük, az igényelt heti nyitvatartási óraszámban.

Rekultivált hulladéklerakók üzemeltetése

Megbízási szerződés alapján tervezzük 2023. évben is ellátni a Somlyóbányai és a Gyurtyánosi rekultivált hulladéklerakók üzemeltetésével és monitoringjával összefüggő feladatokat.

Hulladékkezelő központ üzemeltetése

Ellátjuk a kotyházapusztai hulladékkezelő központ üzemeltetési feladatait, mely magában foglalja a hulladéklerakó depónia, a Válogatómű, a Komposztáló és a Hulladékudvar üzemeltetését is.

A koncessziós rendszerben megváltozott a finanszírozás módszertana, a hulladékkezelő létesítmények üzemeltetését a Koncessziós Társaság közvetlenül, létesítmény típusonként meghatározott fajlagos díjak útján biztosítja. A fajlagos díjak meghatározása során terveztük az elvárt műszaki tartalom növekedéseket (pl: hulladékudvarok növelt óraszámú nyitva tartása, válogatóműben válogatott frakciók számának növelése stb.)

A jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosítjuk a beérkező hulladékáramok nyilvántartását, melyet tervezünk kiegészíteni a hulladékkezelő létesítmények közötti anyagmozgások nyilvántartásával is. A lerakási járulék fizetési kötelezettség ellenőrizhetőségének elősegítése érdekében a telep bejárata és az előkezelő létesítmény/depónia közötti út folyamatos, kamerákkal történő megfigyelését biztosítjuk.

2.7. Eszköz és munkaerő gazdálkodás

A 2023. évi eszközfejlesztési lehetőségeinket likviditási helyzetünk, a több éve tartó kritikus forráshiány nagymértékben korlátozza.

Humán erőforrás tervezését a költségtakarékosság és a többlet feladatok generálta ellátási biztonság közötti egyensúly megteremtésére való törekvés határozza meg.

2.7.1. Fejlesztési terv

Fejlesztési tervünket a 2023. évi stabilitás megőrzése, és a tovább működés műszaki, technológiai feltételek biztosítása motiválta, melyet a 4. sz. melléklet tartalmaz.

A hulladékgazdálkodás korszerű eszközbeszerzését a megvalósult KEOP projektek biztosítják, ezáltal a meghatározó jelentőségű tevékenység ellátásának technikai feltételei biztosítottak.

2.7.2. Munkaerő terv

Dolgozói létszámunk tevékenységenkénti összetételét a 5. sz. melléklet tartalmazza.

Összességében létszámtervünket 165 főben állapítottuk meg.

Folyamatosan törekszünk a munkaerő minőség és teljesítmény megőrzésre, melyet érdekeltségi rendszereink szinten tartásával tervezünk elérni.

Egyéb juttatásokat a jogszabály adta kereteken belül kalkuláltuk, minimálbér emelést és annak mértékéig egyéb bérrendezést terveztünk. Személyi jellegű ráfordításokat a Cafeteria rendszer nyújtotta lehetőségeknek megfelelően - az adózás figyelembevételével - a létszámbővítéssel arányosan terveztük.

2.8. Egyéb (PR) tevékenység

A társaság üzletmenetére nagymértékben befolyással vannak olyan tényezők, melyek nem tartoznak szorosan a feladatok konkrét megvalósításához, de áttételesen javíthatják az eredményességet és elősegítik a feladataink ügyfeleink felé való részletes kommunikálását.

Ezen tényezők a Kft. gazdálkodási összefüggéseiben reklám és támogatás formájában jelennek meg.

Tekintettel az egyre szűkösebb anyagi lehetőségekre, elsősorban tevékenységeinkhez szorosan kapcsolódóan tervezünk ráfordítást, csak a lakossági tájékoztatást biztosítjuk újságok, szórólapok, egyéb médiában, illetve rendezvényeken való feliratos megjelenéssel.

Támogatást, szponzorálást az elmúlt évi szinten tudunk tervezni, mellyel leginkább ösztársadalmi - civil szervezetek működését igyekszünk támogatni.

2.9. Pénzügyi gazdálkodás

Társaságunk pénzügyi helyzetét a fejlesztésekre felvett hosszú lejáratú, kedvező kamatozású fejlesztési hiteltörlesztés, a hulladékkezelési közszolgáltatás kintlévőségeinek megtérülése, valamint a feladatellátásért járó szolgáltatási díjfizetés ütemessége együttesen határozzák meg.

- Az átmeneti likviditási problémák enyhítésére 60 millió Ft folyószámlahittel rendelkezünk.
- Továbbiakban is eleget kívánunk tenni az adó és járulékfizetési kötelezettségeinknek, mely a pályázatok és egyéb támogatási lehetőségek kihasználásának alapfeltétele.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló bérleti díj fizetési kötelezettségeinket halasztott fizetéssel igyekszünk teljesíteni az aktuális fizetési kötelezettségeink teljesítése mellett, az elmaradt bérleti díjakból 2023. évben 34.861 eFt megfizetését terveztük.
- Továbbra is figyelemmel kísérjük a közszolgáltatási díjhátralékkal rendelkező partnereink adók módjára történő behajtás alakulását.

2.10. Működés feltételei

Társaságunk éves feladatát az önkormányzattal megbízási, a Szelektív Nonprofit Kft.-vel kötött alvállalkozói szerződés, 2023 július 01.-től a koncesszorral kötött koncesszori alvállalkozói szerződések, illetve aktuális eseti szerződések és jóváhagyott éves Üzleti Terv alapján látja el.

Szervezeti rendjét és működését belső szabályzatok, valamint az évente auditált ISO 9001, 14001 környezetközpontú minőségirányítási rendszer működtetése és aktuális SZMSZ és egyéb belső szabályzatok biztosítják.

A Ht. 2. § (1) 37.) -ja meghatározta a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat ellátó szervezet, így a Társaság 2014-től lehetséges szervezeti formáját, mely szerint tevékenységét 2013. augusztus 29-től nonprofit rendszerű gazdasági társasági formában végzi.

A társaság dolgozói érdekképviselőt HVDSZ rövidített névvel helyi Szakszervezet és a felek által 2007. januárban kötött Kollektív Szerződés biztosítja, melynek bevonása a szervezet átalakításakor jogszabálynak megfelelően megtörtént.

A tulajdonos felügyeleti képviselője, valamint gazdálkodásának könyvvizsgálói ellenőrzése biztosított.

Jogállása, jogi képviselője rendezett.

A Ht. 2022 évtől az alvállalkozók számára is előírta a megfelelőségi vélemények megszerzését, melynek Társaságunk határidőben eleget tett.

Tisztelt Közgyűlés!

A VGÜ Nonprofit Kft. a 2023. évi Üzleti tervét a folyamatosság elve alapján az előző évi adatok figyelembevételével, valamint a rendelkezésre álló (jelenleg csak szóbeli) információk alapján készítette el. Kiemelt hangsúlyt fektetett a tulajdonosi, valamint a Törvény előírása szerinti elvárások és egyéb jogszabályi kötelezettségek maradéktalan teljesítésére.

Salgótarján, 2023. június 9.


Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



VGÜ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
7.

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2023. évi tervezett
Bevétel és Kiadás alakulása
(eFt)**

Megnevezés	2021. év Térv	2022. év ténv	2023. év Terv	Eltérés 2022 térvhez
I. Bevételek				
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 704 457	1 814 509	2 160 945	346 436
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 704 457	1 814 509	2 160 945	346 436
1.2. KÖZTISZTASÁG vállalkozásban végzett nettó árbevétele	0	0	0	0
2. Egyéb bevétel	75 242	74 634	69 850	-4 784
2.1. Hulladékgazd. Közszolg. Támogatás	0	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	63 250	63 250	63 250	0
2.3. Egyéb bevétel	11 992	11 384	6 600	4 784
3. Pénzügyi műveletek bevétele	2	1	1	0
I. Bevételek összesen:	1 779 701	1 889 144	2 230 796	341 652
II. Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0
III. Ráfordítások				
1. Anyagjellegű ráfordítás	789 509	881 602	1 035 749	154 147
1.1. Anyagköltség	226 450	325 374	349 576	24 202
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	223 715	302 903	438 163	135 260
1.3. Egyéb szolgáltatás	248 107	241 939	245 510	3 571
1.4. ELÁBÉ	2 150	11 386	2 500	-8 886
1.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 087	0	0	0
2. Személyi jellegű ráfordítás	727 900	825 943	1 084 629	258 686
2.1. Bérköltség	566 593	661 724	893 595	231 871
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 461	83 878	82 573	-1 305
2.3. Bérjárulékok	81 846	80 341	108 461	28 120
3. Értékcsökkenési leírás	21 717	25 837	32 414	6 577
4. Egyéb ráfordítások	66 607	62 232	71 563	9 331
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 090	1 214	3 291	2 077
6. TAO	11 660	7 794	284	-7 510
7. Energiaellátók jövedelemadója	26 417	9 949	0	-9 949
III. Ráfordítások összesen:	1 644 900	1 814 571	2 227 930	413 359
IV. Eredmény				
1. Adózott eredmény	134 801	74 573	2 866	-71 707

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2023. évi tervezett
bevétel és ráfordítás
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás			
		2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	Eltérés *	2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	100 622	128 256	141 654	6 484	135 027	157 405	189 100	31 695
	- Köztisztaság	70 286	67 609	68 045	436	105 230	96 182	121 321	25 139
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 896	43 487	49 147	5 660	26 393	42 675	48 329	5 654
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 440	5 532	5 920	388	3 404	5 495	5 859	364
	- Ebrendészet		11 628	18 542	6 914		13 053	13 591	538
2.	Hulladékgazdálkodás	1 651 835	1 730 296	2 060 162	329 866	1 482 629	1 626 574	2 009 850	383 276
2.1	Közszolgáltatás	1 163 933	1 328 928	1 655 978	327 050	1 237 777	1 442 478	1 784 633	342 155
	- Hulladékgyűjtés	675 292	772 955	961 060	188 105	729 935	872 152	1 015 488	143 336
	- Hulladéktálatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	488 641	555 973	694 918	138 945	507 842	570 326	769 145	198 819
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb hulladék begyűjtés-kezelés	487 902	401 368	404 184	2 816	244 852	184 096	225 217	41 121
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	407 927	327 923	330 739	2 816	196 350	136 672	165 142	28 470
	-Állati hulladékkezelés	59 247	55 514	55 514		37 527	36 188	47 475	11 287
	-Különleges hulladékkezelés	20 728	17 931	17 931		10 975	11 236	12 600	1 364
3.	Egyéb vállalkozás	27 244	30 592	28 980	-1 612	27 244	30 592	28 980	1 612
4.	Kft. összesen	1 779 701	1 889 144	2 230 796	341 652	1 644 900	1 814 571	2 227 930	413 359

*Eltérés: 2023. Terv – 2022. Tény

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2023. évi Tervezett
eredmény alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	Eltérés *	2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	100 622	128 256	141 654	13 398	-34 405	-29 149	-47 446	-18 297
	- Köztisztaság	70 286	67 609	68 045	436	-34 944	-28 573	-53 276	-24 703
	- Fizető parkoló üzemeltetés	26 896	43 487	49 147	5 660	503	812	818	6
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	3 440	5 532	5 920	388	36	37	61	24
	- Ebrendészet		11 628	18 542	6 914		-1 425	4 951	6 376
2.	Hulladékgazdálkodás	1 651 835	1 730 296	2 060 162	329 866	169 206	103 722	50 312	-53 410
2.1	Közszolgáltatás	1 163 933	1 328 928	1 655 978	327 050	-73 844	-113 550	-128 655	-15 105
	- Hulladékgyűjtés	675 292	772 955	961 060	188 105	-54 643	-99 197	-54 428	44 769
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	488 641	555 973	694 918	138 945	-19 201	-14 353	-74 227	-59 874
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb hulladék begyűjtés-kezelés	487 902	401 368	404 184	2 816	243 050	217 272	178 967	-38 305
	-Közszolgáltatáson kívüli hulladék begyűjtés- kezelés	407 927	327 923	330 739	2 816	211 577	191 251	165 597	-25 654
	-Állati hulladékkezelés	59 247	55 514	55 514		21 720	19 326	8 039	-11 287
	-Különleges hulladékkezelés	20 728	17 931	17 931		9 753	6 695	5 331	-1 364
3.	Egyéb vállalkozás	27 244	30 592	28 980	-1 612				
4.	Kft. összesen	1 779 701	1 889 144	2 230 796	341 652	134 801	74 573	2 866	-71 707

**2023. éves tervezett hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
		2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv	2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv
51.	Anyagköltség	118 130	182 266	182 759	53 962	72 312	95 478	172 092	254 578	278 237
52.	Igénybevett. szolg.	92 634	123 086	153 911	38 925	54 031	125 521	131 559	177 117	279 432
53.	Egyéb szolg.	19 587	18 893	20 654	197 795	201 471	202 556	217 382	220 364	223 210
Anyagjell. ráf. összesen		230 351	324 245	357 324	290 682	327 814	423 555	521 033	652 059	780 879
54.	Béreköltség	233 688	279 122	365 878	111 786	131 730	195 203	345 474	410 852	561 081
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	36 237	38 747	35 985	15 999	16 439	18 937	52 236	55 186	54 922
56.	Bérfjárulékok	34 089	32 827	43 258	14 976	14 711	23 351	49 065	47 538	66 609
Személyi jellegű ráfordítások		304 014	350 696	445 121	142 761	162 880	237 491	446 775	513 576	682 612
57.	Értécsökkenési leírás	5 087	4 438	9 166	5 060	6 108	6 521	10 147	10 546	15 687
58.	Aktivált saját teljesítmény ért.				0	0		0	0	
86.	Egyéb ráfordítások	23 375	20 806	23 363	22 748	22 288	27 933	46 123	43 094	51 296
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	1	0	0	388	198	256	389	198	256
57-87. Ráfordítások összesen		28 463	25 244	32 529	28 196	28 594	34 710	56 659	53 838	67 239
Elsődleges költs. és ráf. összesen		562 828	700 185	834 974	461 639	519 288	695 756	1 024 467	1 219 473	1 530 730
Társüzemi átterhelések		43 524	53 905	65 257	2 821	2 413	-416	46 345	56 318	64 841
Felosztott költségek		97 166	108 113	115 257	43 382	48 625	73 805	140 548	156 738	189 062
1. Felmerült költségek és ráf.		703 518	862 203	1 015 488	507 842	570 326	769 145	1 211 360	1 432 529	1 784 633
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele								1 163 933	1 328 928	1 655 978
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés								1 163 933	1 328 928	1 655 978
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel								0	0	0
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye								-47 427	-103 601	-128 655
4. Adófizetési kötelezettség								26 417	9 949	0
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye								-73 844	-113 550	-128 655

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2023 évi
Eszközfejlesztési terv*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
I. Gazdasági részleg			
1.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech		500
2.	Egyéb		0
Összesen I.			500
II. Kommunális részleg			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		
2.	Egyéb jármű		0
Összesen II.			0
III. Gépjárműkarbantartás			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000
2.	Egyéb jármű		
Összesen III.			1 000
IV. Hulladékszállítási részleg			
1.	Szerszámok beszerzése		0
2.	Tároló edényzet beszerzése		4 250
3.	Egyéb jármű		6 000
Összesen IV.			10 250
V. Hulladékártalmatlanítási részleg			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		0
2.	Egyéb jármű		2 400
Összesen V.			2 400
VI. Különleges hulladékkezelés			
1.	Egyéb		0
Összesen VI.			0
Mindösszesen 2023. év Terv (I-VI.)			14 150
2022. év Tény			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. 2023. év tervezett létszám alakulása
(fő)*

	2021. év Tény	2022. év Tény	2023. év Terv
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	73	76
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	3	3
Gépjármű karbantartás	7	7	8
Saját tevékenység	5	5	5
Szállítási részleg összesen	87	88	92
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	9	10	12
Szelektív válogatás	11	11	16
MBH kezelés	5	5	2
Komposztálás	2	2	1
Hulladékgyűjtő udvarok	4	3	5
Állati hulladékkezelés	2	2	3
Különleges hulladékkezelés	1	1	1
Saját tevékenység	1	1	2
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	35	35	42
Kft. Összesen	152	154	165

Ügyiratszám: 8/2023.

VÉLEMÉNYEZÉS

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi Üzleti tervéről

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Társaság 2023. évi Üzleti tervét és arról a következő határozatot hozta:

6/2023. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a 2023. évi Üzleti tervét az aktuális jogszabályokra és reális helyzetértékelésre alapozva készítette el.

Fő célkitűzéseit a Társasággal szembeni elvárásoknak megfelelően állapította meg.

Számolt a hulladékgazdálkodási szférát érintő koncessziós rendszerre történő átállásból adódóan várható gazdasági és strukturális változások hatásaival. Üzleti tervét ennek megfelelően a kialakult rendszer tapasztalataira és szóbeli tájékoztatásokból szerzett pénzügyi ismeretekre alapozta.

Az FB álláspontja szerint az Üzleti terv bevétel-ráfordítás fő számainak alakulása az 1. félévben továbbra is a centralizációs intézkedésekkel szinkronban szabályozott szolgáltatási díjtól, valamint 2023. II. félévben az elfogadott közvetetten és közvetlenül a koncessziós társasággal kötött szerződésektől függ. A Társaságnak további kiemelt feladata a változásokkal szinkronban szükséges korrekciók folyamatos végrehajtása és a tulajdonos informálása.

A Felügyelő Bizottság az előző évekhez hasonlóan tervezett rentábilis gazdálkodást – tekintettel az említett külső hatásokra – a Terv legmeghatározóbb célkitűzésének értékeli.

A Felügyelő Bizottság a fentiekben foglalt véleményével együtt a Társaság 2023. évi Üzleti tervét elfogadja és azt a jóváhagyó szervnek elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2023. június 16.


/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök