

Szám: H 1395-2 / 2024.

**JAVASLAT**

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

***2024. 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 2024. évi üzleti tervét a melléklet szerint 1.507 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

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

*Salgótarján, 2024. április 04.*

  
Fekete Zoltán  
ügyvezető igazgató



***A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.***  
***2024. évi Üzleti terve***

*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.*

**1.**

**2023. üzleti év összefoglaló értékelése**

*A 2023-as üzleti évben sikerült a Társaság működésével szemben támasztott fő célkitűzést teljesíteni, mely 2023. 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 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 alapján az NHKV Zrt. megállapította a 2023. első félévre vonatkozó tervezett szolgáltatási díjat. Ennek a tervezett díjnak az egy hónapra eső részének a 85 %-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 pedig 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. napjáig a 2023 I. félév vonatkozásában. A díjrendeletben megállapított időponttól később, 2024 március 20.-án közölte az NHKV Zrt. a 2023. I. félévre vonatkozó díjkorrekció összegét, amely alapján a tervezett szolgáltatási díj 86 %-áig finanszírozott le bennünket, így 43.279 eFt-t számlázhattunk még az előlegeken felül a tárgyidőszakra vonatkozóan. A hulladékgyűjtési közszolgáltatási tevékenységünk így 69.933 eFt veszteséggel zárt 2023. I. félévében.*
- *A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgyűjtési közfeladat gyakorlásának jogát 35 évre koncesszióba adta a MOL Nyrt. részére, amely koncessziós jog alapján a hulladékgyűjtési résztevékenység ellátásába a Koncessziós Társaság jogosult alvállalkozót bevonni, amely alvállalkozó koncessziós alvállalkozónak minősül. 2023.07.01-től az egyes állami hulladékgyűjtési közfeladat körébe tartozó tevékenységeket koncesszori alvállalkozóként láttuk el a koncessziorral kötött egyedi szolgáltatási szerződések alapján. Ezen szerződésekben létesítményenként (Szelektív válogató, Hulladékudvarok, Komposztáló) meghatározott fajlagos szolgáltatási díjak jelentették a koncessziós körbe tartozó hulladékgyűjtési tevékenységeink bevételeit. A hulladéklerakót a koncesszor az alvállalkozója által összegyűjtött vegyes települési hulladék előkezelésére és lerakással történő ártalmatlanításra veszi igénybe hulladékkezelési szerződés keretében hulladéktípusunként meghatározott fajlagos díj (kapudíj) ellenében. A gyűjtés-szállítási, illetve az ehhez kapcsolódó ügyfélszolgálati tevékenységünket továbbra is mint a Szelektív Nonprofit Kft. (2023.07.01.-től régiókoordinátori közreműködő) alvállalkozójaként végeztük a régiókoordinátori közreműködői szerződésben meghatározott fajlagos díjak alapján. Ezek a fajlagos szolgáltatási díjak a gyűjtés-szállítás, illetve az ügyfélszolgálat viszonylatában veszteséget, a létesítményüzemeltetés ágán pedig jelentős nyereséget eredményeztek a koncessziós időszakban.*
- *Összességében éves szinten pozitív 13.944 eFt adózott eredménnyel zártuk a 2023-as üzleti évet.*
- *Továbbra is érvényben maradtak a korábbi években bevezetett, a gazdálkodást hátrányosan érintő fizetési kötelezettségek, melynek legjelentősebb tételét a lerakási járulék jelenti, mintegy 236.129 eFt/év összegben.*

A 2018-2023. 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 1,3 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	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	Összesen
1.	Rezsidijsökkentés miatti árbevételkiesés	-	-	-	-	-	-	-
2.	60-80 literes edény miatti árbevételkiesés	-	-	-	-	-	-	-
3.	Hulladék lerakási járulék	189.434	207.565	216.313	218.261	212.477	236.129	1.280.179
4.	Felügyeleti díj	-	-	-	-	-	-	-
5.	E- útdíj	4.077	4.352	4.393	4.895	5.375	5.737	28.829
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	193.511	211.917	220.706	223.156	217.852	241.866	1.309.008
7.	Bevételcsökkenés és többlet kötelezettség összesen (1+2+6)	193.511	211.917	220.706	223.156	217.852	241.866	1.309.008

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 2023 I-II. negyedévben esedékes hulladék lerakási járulékra az előző évhez hasonlóan 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. 2023.07.01-től induló koncessziós időszakban már jelentősen magasabb szolgáltatási díjakból gazdálkodhattunk, melyek havonta rendszeresen határidőben be is folytak pénzügyileg, jelentősen javítva így társaságunk likviditási helyzetét.

- *A Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé a korábbi évek bérleti díjaiból eredő lejárt határidejű tartozásainkat a 2023 évben teljes összegben (34.861 eFt) ki tudtuk fizetni. Jelenleg lejárt határidejű tartozásunk a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 51.244 eFt összegben még a korábbi évek bérleti díjaiból van.*

## **2.** **2024. évi Üzleti terv**

### **A Kft. 2024. évi Üzleti Tervének javasolt fő mutatói:**

Összes bevétel:	2.892.391 eFt
Összes ráfordítás:	2.890.735 eFt
TAO	149 eFt
Adózott eredmény:	1.507 eFt

### **2.1. A tervezést befolyásoló főbb tényezők:**

*A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 35 évre koncesszióba adta a MOL Nyrt. részére, amely koncessziós jog alapján a hulladékgazdálkodási résztevékenység ellátásába a Koncessziós Társaság jogosult alvállalkozót bevonni, amely alvállalkozó koncessziós alvállalkozónak minősül. 2023.07.01-től az egyes állami hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó tevékenységeket koncesszori alvállalkozóként látjuk el a koncesszorral kötött egyedi szolgáltatási szerződések alapján. Ezen szerződésekben létesítményenként (Szelektív válogató, Hulladékudvarok, Komposztáló) meghatározott fajlagos szolgáltatási díjak jelentik a koncessziós körbe tartozó hulladékgazdálkodási tevékenységeink bevételeit. A hulladéklerakót a koncesszor az alvállalkozója által összegyűjtött vegyes települési hulladék előkezelésére és lerakással történő ártalmatlanításra veszi igénybe hulladékkezelési szerződés keretében hulladéktípusunként meghatározott fajlagos díj (kapudíj) ellenében. A gyűjtés-szállítási, illetve az ehhez kapcsolódó ügyfélszolgálati tevékenységünket 2025. december 31.-ig továbbra is mint a Szelektív Nonprofit Kft. (2023.07.01.-től régiókoordinátori közreműködő) alvállalkozójaként látjuk el a régiókoordinátori közreműködői szerződésben meghatározott fajlagos díjak alapján.*

A Hulladékról szóló törvény és az azóta megjelent végrehajtási rendeletei, valamint a MOHU-MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel kötött egyedi szolgáltatási szerződések determinálták a hulladékgazdálkodás bevételeként és ráfordításaiként figyelembe vehető díj, illetve költségelemeit, az alábbiak szerint:

- a.) A jelenleg hatályos szabályozás szerint 2024-ben 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 236.129 eFt fizetési kötelezettséget jelent 2024-ben.
- b.) Gazdasági stabilitásunkat és fizetőképességünket 2024 évben a koncesszori alvállalkozói szerződésekből származó bevételek befolyásolják leginkább. A gyűjtés-szállítási és a kapcsolódó ügyfélszolgálati tevékenységünket változatlan (2023. II. félévben érvényes) fajlagos szolgáltatási díjon látjuk el, annak ellenére, hogy már a 2023 II. félév viszonylatában is jelentős veszteséget eredményezett a tevékenységen. Az NHSZ Zounok Zrt. (Régiókoordinátor)-Szelektív Nonprofit Kft. (Régiókoordinátori közreműködő) között 2024.01.01.-től érvényes régiókoordinátori közreműködői szerződés szerint lehetőség van a díjazás emelésére, melynek maximális mértékének a hatósági árindexet tekintik. Az üzleti tervünket 2024 második felévétől a 2023-as infláció mértékével (17,6%) növelt fajlagos díjakkal kalkuláltuk a gyűjtés-szállítás vonatkozásában. A létesítményüzemeltetés ágán a szelektív válogató, komposztáló, illetve a hulladékudvarok üzemeltetését változatlan fajlagos díjakon végezzük. A hulladéklerakó átvételi díját a Hulladékról szóló törvény. 18/B.§ (3) bekezdése alapján a MEKH a Ht végrehajtására kiadott rendeletben állapította meg az adott üzleti év vonatkozásában. A 2024-es évre a bázisévítől 10%-kal alacsonyabb átvételi díjat állapított meg a Hivatal a hulladéklerakónk vonatkozásában, amely jelentős bevételkiesést jelent cégünknek változatlan hulladékmennyiséggel kalkulálva. Amennyiben nem kerül emelésre a fent említett gyűjtés-szállítás fajlagos díja, akkor akár az jelentős veszteséget is eredményezhet a 2024-es üzleti év vonatkozásában.

Fentiek együttes hatásának eredményeként 2024. évre minimális összegű nyereséget tartalmazó Üzleti tervet állítottunk össze.

## **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 tagtelepülésein kötött Alvállalkozói szerződésnek megfelelő közszolgáltatási feladatok magas színvonalú ellátása, a megvalósult projektelemek jogszabályoknak megfelelő rentábilis üzemeltetése.
- A koncessziós társasággal történő hosszútávú fenntartható együttműködés kialakítása

### **2.3. Bevételi terv**

Bevételeinket a Szelektív Nonprofit Kft. által biztosított koncesszori alvállalkozói díj, valamint a MOHU-MOL Zrt.-vel kötött szolgáltatási szerződésekből származó koncesszori alvállalkozói díjak mértéke befolyásolja a legjelentősebb mértékben, melyet 2.328.465 eFt-ban terveztünk.

Ezen felül a városüzemeltetés és egyéb vállalkozások bevételeivel is kalkuláltunk úgy mint: koncesszió nélküli hulladékkezelés, veszélyes hulladékkezelés, valamint állati hulladékkezelés, a fizető parkoló, a nyilvános illemhely, ebrendészet 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 bevételeit a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésében támogatásként biztosított keretösszeggel terveztük meg.

Mindezek eredményeképpen, a saját felelősséggel vállalt kockázatok minimalizálása mellett határoztuk meg bevételeinket 2.892.391 eFt mértékben, mely 506.583 eFt-tal meghaladja a 2023. 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 72.694 eFt bevételeit három forrás figyelembevételével terveztük meg:

egyrészt: az önkormányzati költségvetésben ezen tevékenységekre (téli munka, rágcsálóirtás, takarítási feladatok) biztosított éves költségvetési támogatásból (63.250 eFt), duális képzésben részt vevő munkavállalók után járó szociális hozzájárulási támogatás összegéből (4.136 eFt)

másrészt: idegeneknek (közületek, társasházak, intézmények) vállalt takarítási feladatokra kalkulált 5.308 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 bevételeit jelenti társaságunknak.

A tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság összbevétele 57.873 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 bevételeit jelenti társaságunknak.

A tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság összbevétele 7.140 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 ezen 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 igénybevételeit, ami a tervezett 20.400 eFt bevételt jelent a társaságunknak.

**2.3.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység bevételei:**

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységeink között terveztük hulladékszállítási, az elkülönítetten gyűjtött hulladékkezelési, és hulladékgyűjtő udvarok üzemeltetési feladatait. A tevékenység bevételeit a gyűjtés-szállítás és kapcsolódó ügyfélszolgálat esetében a Szelektív Nonprofit Kft.-vel kötött koncesszori alvállalkozói szerződésből származó alvállalkozói díjak, valamint a MOHU-MOL Zrt.-vel kötött szolgáltatási szerződésekből származó koncesszori alvállalkozói díjak jelentik.

Társaságunk fő tevékenysége továbbra is a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás, melynek bevétele 1.487.325 eFt az Üzleti terven belül a legmeghatározóbb, a teljes bevétel 51,4 %-a e tevékenységből származik.

- Hulladékgyűjtés-szállítás, Ügyfélszolgálat

A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékok mennyiségének és a koncesszori alvállalkozói szerződésben szereplő fajlagos díjak szorzata jelenti a hulladékgyűjtés-szállítás bevételeit. Az ügyfélszolgálat bevételeit pedig az aktuális közszolgáltatást igénybe vevő szerződött ügyfelek számának és a koncesszori alvállalkozói szerződésben egy ügyfélre meghatározott fajlagos díj szorzata jelenti.

- Hulladékgyűjtő udvarok, szelektív hulladékkezelés

A koncesszorral létséítményenként kötött szolgáltatási szerződésekben meghatározott fajlagos szolgáltatási díjak jelentik a tevékenységek bevételeit.

**2.3.3 Hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenységek bevételei:**

A hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenységek bevételei között mutatjuk ki a közszolgáltatási résztvékenység körébe nem tartozó állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásából származó alábbi tevékenységek bevételeit, melyek a teljes éves nettó árbevételünk 3-4 %-át teszik ki.:

1. Kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR) alrendszer hatálya alá tartozó hulladékok célzott gyűjtése-kezelése (69.853 eFt)
2. A közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékok ártalmatlanítása (e típusú hulladék alapján kapott ártalmatlanítás bevétele 1.846 eFt, amelyet a B3 alkategóriájú hulladéklerakó állami hulladékgazdálkodási közfeladathoz kapcsolódó tevékenység bevétele már tartalmaz)
3. Kötelező visszaváltási díjas (DRS) alrendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékok átvétele, elkülönített tárolása, kezelése (19.720 eFt)

**2.3.3. Egyéb hulladékkezelés:**

Az állami hulladékgazdálkodási/közszolgáltatási körbe nem tartozó, a Társaság saját kockázatára vállalt egyéb hulladékgazdálkodási tevékenységeit jelenti.

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

- B3 alkategóriájú hulladéklerakó állami hulladékgazdálkodási közfeladathoz kapcsolódó tevékenysége

Itt jelenik meg a koncesszor 2023.07.01.-től az általunk összegyűjtött vegyes települési hulladék ártalmatlanításáért fizetett kapudíja, amely a koncesszió bevezetése óta már nem része a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenységnek. Ennek a tevékenységnek a bevételeit 872.139 eFt-ban terveztük meg.

- Közszolgáltatáson/Koncesszióon kívüli hulladékkezelés  
A Ht. 2017. évi módosítása egyértelműsítette a közszolgáltatás szabad vállalkozási lehetőségeit, illetve a közszolgáltatásba tartozó hulladékok körét. Ennek alapján a tevékenység bevételét 169.555 eFt-ban terveztük meg.
- Állati hulladékkezelés  
Az elmúlt 2 évben a tevékenység bevételének jelentős része az afrikai sertéspestis (ASP) miatti szállításokból eredt, bevételét bázis szinttől kicsit magasabban, 62.466 eFt-ban terveztük meg.
- Különleges (veszélyes) hulladékkezelés  
Bevételét 13.427 eFt-ban terveztük meg, a 2023. 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 2023. évinél alacsonyabb értéken 39.799 eFt-ban terveztük.

#### **Egyéb bevételek:**

Egyéb bevételeink között mutatjuk ki, egyrészt a szokásos késedelmes vevő fizetések miatt érvényesített kamatbevétel és a vevőállományánál megtérült értékvesztés visszairás, valamint a feleslegessé vált tárgyi eszköz értékesítési bevételeket, a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatalától igényelt foglalkoztatást bővítő várható támogatások összegeit, a duális képzésben részt vevő dolgozóink után járó szociális hozzájárulási támogatás 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 2023. évi szinthez képest jelentősen 519.020 eFt-tal növekednek, teljes összegét 2.890.884 eFt-ban határoztuk meg.

- Anyagijellegű ráfordításainkat 303.991 eFt-tal magasabb értéken terveztük, elsősorban az anyagköltség 41.612 eFt-os növekedése, az igénybe vett szolgáltatás 257.182 eFt-os növekedése együttes hatásaként.

Az anyagköltségek 12,1 %-os emelkedését több tényező befolyásolta. Az üzemanyagköltséget a 2023 évi ténynél magasabb mértékben terveztük a növekvő üzemanyagárak és a 41 Ft-os jövedékiadó emelés következtében. Az energiaköltségeink kalkulálásánál figyelembe vettük 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 (17,6%) értéken terveztük.

Az igénybe vett szolgáltatások között terveztük az állati hulladékkezelő telep bérleti díja (11.102 eFt) mellett egy használt kompaktor bérleti díjat is 30.000 eFt összegben. A bérleti díjak soron jelentős változás a 2023. évhez képest, hogy a bázisévben csak félétől fizettünk időarányosan ÉCS alapú bérleti díjat, 2024-ben viszont már a teljes évre megfizetjük, azzal a különbséggel, hogy a hulladéklerakó létesítmény bérleti díja 100.000 eFt-al meg lett emelve. Így a hulladéklerakó létesítményre (120.000 eFt), a szelektív válogató csarnok, illetve a 3 hulladékudvarra vonatkozóan (49.419 eFt), az egyéb hulladékgazdálkodási vagyonelemekre (hulladékszállító járművek) pedig 64.581 eFt albérleti díjat fizetünk a Szelektív Nonprofit Kft. felé, amelyet a koncesszorral kötött üzemeltetési szerződésekből származó bevételekből kívánunk fedezni.

Ugyancsak az igénybe vett szolgáltatások között terveztük meg a Szelektív Nonprofit Kft. központi irányítás Társaságunkra jutó költségeit 11.290 eFt összegben.

Jelentős változás a 2023-as évhez képest az igénybe vett szolgáltatások soron, hogy a hulladéklerakó depónián évek során összegyűlt csurgalékvíz mennyisége már a depónia üzemszerű működését akadályozta (havária helyzetet eredményezett), így csurgalékvíz tisztításra 83.621 eFt terveztünk be a megtisztítandó csurgalékvíz mennyiség és a kapott árajánlat ismeretében. (A bázisévben a várható költségek fedezetére 60.000 eFt céltartalékot képeztünk, és az üzleti tervbe ezen összeggel megegyező céltartalék feloldását is beterveztük az egyéb bevételek soron)

A karbantartási költségeinket nagyságrendileg bázisévi szinten kalkuláltuk.

Az egyéb szolgáltatások között kerül elszámolásra a lerakási járulék költsége, amelynek összegét a bázishoz hasonló szinten terveztük. A 4.713 eFt-os növekedést a bázishoz képest a növekvő bankköltségek, illetve biztosítási díjak magyarázzák.

- Személyi jellegű ráfordításainkat 1.408.853 eFt összegben határoztuk meg, amely jelentősen 291.731 eFt-al magasabb a bázisévi értéknél. Ezt a magas költségnövekedést egyrészt a fent említett koncesszor által elvárt kétműszakos munkarend, a megnövekedett adminisztrációs kötelezettség, illetve műszaki színvonal biztosításához szükséges többlet munkaerő (19 fő) magyarázza. A személyi jellegű ráfordítások növekedésére hatott még a minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint a 2024.01.01-től betervezett bérrendezés.

- Értékcsökkenés mértékét 33.777 eFt-ban a 2023. év ténynél 4.914 eFt-al alacsonyabb értéken terveztük meg. Itt jelenik meg a bázisévben év közben aktivált eszközök után elszámolt többletamortizáció értéke, valamint a tervezett eszközök után elszámolt értékcsökkenés. A csökkenés abból adódik, hogy a tárgyévben már nem számoltunk hulladékgyűjtő edény beszerzésével, amely 7.000 eFt csökkenést jelent a bázishoz képest az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés soron.
  
- Egyéb ráfordítások tartalmazzák a központi adó, helyi adó, gépjárműadó, követelés állománnyal kapcsolatos értékvesztés, hitelezési veszteség és a céltartalékképzés költségeit. Összegét a bázis évinél 53.363 eFt-al alacsonyabb értéken terveztük, mivel a tárgyévben már nem kalkuláltunk a bázisévben csurgalékvíz tisztításra képzett 60.000 eFt céltartalék összegével.
  
- Pénzügyi műveletek ráfordításaira 3.180 eFt-ot terveztünk, mely 908 eFt-tal csökkent a bázis évhez képest. Ezt a csökkenést a beruházási hitel után fizetendő kamat csökkenése magyarázza.

## 2.5. Eredményterv

A társaság eredményességét tervezés tekintetében túlnyomórészt a 2.1. pontban említett hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos főbb tényezők befolyásolták, melyek mind a bevételtev, mind a kiadás-ráfordítástev 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 1.507 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. 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 2024. évben is közmunkások jelentős igénybevételével tudjuk biztosítani.*

#### **Köztisztasági tevékenység**

*A tevékenység változatlanul magában foglalja a korábbi évek teljes feladatkörét:*

- *Az előző éves költségszinten terveztük a város közterületei rágsálómentesítésének ráfordításait.*
- *Továbbra is biztosítjuk hétvégeken, ünnepeken és a rendezvények után a belváros takarítását.*
- *Az előző évek gyakorlatának megfelelően tervezzük a téli időszakban kiszórt érdesítő anyag, és por eltávolítására a tavaszi időszakban a város burkolt útfelületeinek teljes körű gépi 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 2024. 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 2023. 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 2024-ban is végezzük, mellyel 2023. évnél megfelelő bevételt terveztünk.

### Különleges hulladékkezelési vállalkozás

Engedélyünk birtokában veszélyes hulladékok szállítását 2024. évre is terveztük vállalni, volumenét a 2023. évi szinten határoztuk meg.

## **2.6.2. Hulladékgazdálkodási tevékenységek**

Hulladékgazdálkodási tevékenységeink szakmai és finanszírozási feltételeit 2023 II. félévtől a koncessziós rendszer bevezetésével a koncesszor (MOHU-MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.) működése determinálja. A koncesszor alapfeladata az NHKV Zrt.-hez hasonlóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos szintű koordinálása, valamint a közszolgáltatási díjak beszedése, a díjak beszedésével egyidejűleg a keletkező kintlévőségek nyilvántartása, behajtása. A koncesszor az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását koncesszori alvállalkozók bevonásával biztosítja.

A koncesszió a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőkre és a hulladékgazdálkodási intézményi résztvevőkre terjed ki. A közszolgáltatási résztvevő lényegében a „rég” hulladékgazdálkodási közszolgáltatást jelenti azzal a különbséggel, hogy az ártalmatlanítás és a komposztálás már nem része az állami hulladékgazdálkodási közfeladatba tartozó közszolgáltatási résztvevőnek. Az intézményi résztvevő a gazdálkodó szervezetek meghatározott hulladékainak gyűjtését-kezelését jelenti, melyek nem tartoznak a háztartáshoz hasonló hulladékok közé. Társaságunk számára a közszolgáltatási résztvevőben való részvétel a meghatározó, az intézményi résztvevő 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

- 2024. 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

- 2024-ben 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 hulladékgyűjtést, melyet kiegészít a projekt keretében megvalósult 151 db hulladékgyűjtő sziget folyamatos üritése.

#### Lomhulladékok begyűjtése

- 2024. 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, Bátorfyerenye, Pásztó) üzemeltetését a Koncessziós Társaság igénye alapján folyamatos (korábbi téli szünet beiktatása nélküli) nyitvatartással tervezzük, az igényelt heti nyitvatartási óraszámban.

#### Rekultivált hulladéklerakók üzemeltetése

Megbízási szerződés alapján tervezzük 2024. 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 nyitvatartása, válogatóműben válogatott frakciók számának növelése stb.)

A jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosítjuk a beérkező hulladékaramok 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 2024. évi eszközfejlesztési lehetőségeinket likviditási helyzetünk, a több éve tartó kritikus forráshiány nagymértékben korlátozza.

Humánerőforrás 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 2024. 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 188 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 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 tudtunk 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 2024.01.01-től 120 millió Ft folyószámlahittel rendelkezünk.*
- *Továbbiakban is eleget kívánunk tenni az adó és járulékfizetési kötelezettségeinknek, mely a pályázatok és egyéb támogatási lehetőségek kihasználásának alapfeltétele.*
- *Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé fennálló lejárt bérleti díj fizetési kötelezettségeinket halasztott fizetéssel igyekszünk teljesíteni az aktuális fizetési kötelezettségeink teljesítése mellett.*
- *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 koncesszori alvállalkozói szerződés, 2023 július 01.-től a koncesszonnal 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 Törvény 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 2024. 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, 2024. április 04.*

  
**Fekete Zoltán**  
üzvevető igazgató



**A VGÜ Nonprofit Kft. 2024. évi tervezett  
Bevétel és Kiadás alakulása  
(eFt)**

Megnevezés	2022. év Térv	2023. év tény	2024. év Terv	Eltérés 2023 tényhez
<b>I. Bevételek</b>				
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 814 509</b>	<b>2 230 448</b>	<b>2 689 779</b>	<b>459 331</b>
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 814 509	2 230 448	2 689 779	459 331
1.2. KÖZTISZTASÁG vállalkozásban végzett nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>2. Egyéb bevétel</b>	<b>74 634</b>	<b>155 208</b>	<b>202 611</b>	<b>47 403</b>
2.1. Hulladékgyűjt. Közszolg. Támogatás	0	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	63 250	63 250	63 250	0
2.3. Egyéb bevétel	11 384	91 958	139 361	47 403
3. Pénzügyi műveletek bevétele	1	152	1	151
<b>I. Bevételek összesen:</b>	<b>1 889 144</b>	<b>2 385 808</b>	<b>2 892 391</b>	<b>506 583</b>
<b>II. Aktivált saját telj. értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Ráfordítások</b>				
<b>1. Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>881 602</b>	<b>1 055 323</b>	<b>1 359 314</b>	<b>303 991</b>
1.1. Anyagköltség	325 374	343 100	384 712	41 612
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	302 903	439 860	697 042	257 182
1.3. Egyéb szolgáltatás	241 939	270 847	275 560	4 713
1.4. ELÁBÉ	11 386	1 516	2 000	484
1.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
<b>2. Személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>825 943</b>	<b>1 117 122</b>	<b>1 408 853</b>	<b>291 731</b>
2.1. Bérköltség	661 724	898 353	1 179 471	281 118
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 878	135 011	103 318	-31 693
2.3. Bérjárulékok	80 341	83 758	126 064	42 306
3. Értécsökkenési leírás	25 837	38 691	33 777	-4 914
4. Egyéb ráfordítások	62 232	138 974	85 611	-53 363
5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 214	4 088	3 180	-908
6. TAO	7 794	6 554	149	-6 405
7. Energiaellátók jövedelemadója	9 949	11 112	0	-11 112
<b>III. Ráfordítások összesen:</b>	<b>1 814 571</b>	<b>2 371 864</b>	<b>2 890 884</b>	<b>519 020</b>
<b>IV. Eredmény</b>				
<b>1. Adózott eredmény</b>	<b>74 573</b>	<b>13 944</b>	<b>1 507</b>	<b>-12 437</b>

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2024. évi tervezett  
bevétel és ráfordítás  
tevékenységenként  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás			
		2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	Eltérés *	2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	Eltérés *
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>128 256</b>	<b>154 012</b>	<b>158 107</b>	<b>4 095</b>	<b>157 405</b>	<b>206 447</b>	<b>229 624</b>	<b>23 177</b>
	- Köztisztaság	67 609	72 660	72 694	34	96 182	130 510	148 881	18 371
	- Fizető parkoló üzemeltetés	43 487	55 728	57 873	2 145	42 675	54 861	56 966	2 105
	- Nyilvános ifjelmhely üzemeltetés	5 532	5 343	7 140	1 797	5 495	5 307	7 097	1 790
	- Ebrendészet	11 628	20 281	20 400	119	13 053	15 769	16 680	911
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodás</b>	<b>1 730 296</b>	<b>2 184 549</b>	<b>2 694 485</b>	<b>509 936</b>	<b>1 626 574</b>	<b>2 118 170</b>	<b>2 621 461</b>	<b>503 291</b>
<b>2.1</b>	<b>Közszolgáltatás</b>	<b>1 328 928</b>	<b>1 412 663</b>	<b>1 487 325</b>	<b>74 662</b>	<b>1 442 478</b>	<b>1 528 201</b>	<b>1 560 751</b>	<b>32 550</b>
	- Hulladékgyűjtés	772 955	421 621	1 093 853	672 232	872 152	464 260	1 174 745	710 485
	- Hulladékkezelés	555 973	274 378	393 472	119 094	570 326	301 672	386 006	84 334
	- Hulladékgyűjtés 2023 II. félév		517 468		-517 468		582 929		582 929
	- Hulladékkezelés 2023 II. félév		199 196		-199 196		179 340		179 340
<b>2.2.</b>	<b>Intézményi résztevékenység</b>		<b>35 340</b>	<b>89 573</b>	<b>54 233</b>		<b>21 717</b>	<b>72 799</b>	<b>51 082</b>
	- EPR gyűjtése, kezelése		35 340	69 853	34 513		21 717	56 144	34 427
	- Köztisztasági feladatellátással összefüggő hulladék kezelése		966	1 846	880		791	1 584	793
	- DRS intézményi résztevékenység			19 720	19 720			16 655	16 655
<b>2.3</b>	<b>Egyéb hulladék begyűjtés-kezelés</b>	<b>401 368</b>	<b>736 546</b>	<b>1 117 587</b>	<b>381 041</b>	<b>184 096</b>	<b>568 252</b>	<b>987 911</b>	<b>419 659</b>
	- B3 alkategóriájú hulladéklerakó állami hulladékgazdálkodási közfeladathoz kapcsolódó tevékenysége		464 091	872 139	408 048		300 606	599 503	298 897
	-Közszolgáltatáson/koncesszióon kívüli hulladékkezelés	327 923	201 676	169 555	-32 121	136 672	204 824	319 358	114 534
	-Állati hulladékkezelés	55 514	58 417	62 466	4 049	36 188	50 853	56 064	5 211
	-Különleges hulladékkezelés	17 931	12 362	13 427	1 065	11 236	11 969	12 986	1 017
<b>3.</b>	<b>Egyéb vállalkozás</b>	<b>30 592</b>	<b>47 247</b>	<b>39 799</b>	<b>-7 448</b>	<b>30 592</b>	<b>47 247</b>	<b>39 799</b>	<b>7 448</b>
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>1 889 144</b>	<b>2 385 808</b>	<b>2 892 391</b>	<b>506 583</b>	<b>1 814 571</b>	<b>2 371 864</b>	<b>2 890 884</b>	<b>519 020</b>

\*Eltérés: 2024. Terv – 2023. Tény

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2024. évi Tervezett  
eredmény alakulása  
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	Eltérés *	2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	Eltérés *
<b>1.</b>	<b>Városüzemeltetés</b>	<b>128 256</b>	<b>154 012</b>	<b>158 107</b>	<b>4 095</b>	<b>-29 149</b>	<b>-52 435</b>	<b>-71 517</b>	<b>-19 082</b>
	- Köztisztaság	67 609	72 660	72 694	34	-28 573	-57 850	-76 187	-18 337
	- Fizető parkoló üzemeltetés	43 487	55 728	57 873	2 145	812	867	907	40
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés	5 532	5 343	7 140	1 797	37	36	43	7
	- Ebrendészet	11 628	20 281	20 400	119	-1 425	4 512	3 720	-792
<b>2.</b>	<b>Hulladékgazdálkodás</b>	<b>1 730 296</b>	<b>2 184 549</b>	<b>2 694 485</b>	<b>509 936</b>	<b>103 722</b>	<b>66 379</b>	<b>73 024</b>	<b>6 645</b>
<b>2.1</b>	<b>Közzolgáltatás</b>	<b>1 328 928</b>	<b>1 412 663</b>	<b>1 487 325</b>	<b>74 662</b>	<b>-113 550</b>	<b>-115 538</b>	<b>-73 426</b>	<b>42 112</b>
	- Hulladékgyűjtés	772 955	421 621	1 093 853	672 232	-99 197	-42 639	-80 892	-38 253
	- Hulladékártalmatlanítás	555 973	274 378	393 472	119 094	-14 353	-27 294	7 466	34 760
	- Hulladékgyűjtés 2023 II. félév		517 468		-517 468		-65 461		65 461
	- Hulladékkezelés 2023 II. félév		199 196		-199 196		19 856		-19 856
<b>2.2.</b>	<b>Intézményi résztevékenység</b>		<b>35 340</b>	<b>89 573</b>	<b>54 233</b>		<b>13 623</b>	<b>16 774</b>	<b>3 151</b>
	- EPR gyűjtése, kezelése		35 340	69 853	34 513		13 623	13 709	86
	- Köztisztasági feladatellátással összefüggő hulladék kezelése		966	1 846	880		175	262	87
	- DRS intézményi résztevékenység			19 720	19 720			3 065	3 065
<b>2.3</b>	<b>Egyéb hulladék begyűjtés-kezelés</b>	<b>401 368</b>	<b>736 546</b>	<b>1 117 587</b>	<b>381 041</b>	<b>217 272</b>	<b>168 294</b>	<b>129 676</b>	<b>-38 618</b>
	- B3 alkategóriájú hulladéklerakó állami hulladékgazdálkodási közfeladathoz kapcsolódó tevékenysége		464 091	872 139	408 048		163 485	272 636	109 151
	- Közzolgáltatáson/koncesszióon kívüli hulladékkezelés	327 923	201 676	169 555	-32 121	191 251	-3 148	-149 803	-146 655
	- Állati hulladékkezelés	55 514	58 417	62 466	4 049	19 326	7 564	6 402	-1 162
	- Különleges hulladékkezelés	17 931	12 362	13 427	1 065	6 695	393	441	48
<b>3.</b>	<b>Egyéb vállalkozás</b>	<b>30 592</b>	<b>47 247</b>	<b>39 799</b>	<b>-7 448</b>				
<b>4.</b>	<b>Kft. összesen</b>	<b>1 889 144</b>	<b>2 385 808</b>	<b>2 892 391</b>	<b>506 583</b>	<b>74 573</b>	<b>13 944</b>	<b>1 507</b>	<b>-12 437</b>

\*\* Eltérés: 2024. Terv – 2023. Tény

**2024. éves tervezett hulladékgazdálkodási közszolgáltatás  
eredménykimutatása  
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
		2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv	2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv
51.	Anyagköltség	182 266	181 018	203 752	72 312	54 667	25 446	254 578	235 685	229 198
52.	Igénybevett. szolg.	123 086	171 486	204 345	54 031	72 739	67 951	177 117	244 225	272 296
53.	Egyéb szolg.	18 893	21 830	23 952	201 471	96 831	406	220 364	118 661	24 358
<b>Anyagjell. ráf. összesen</b>		<b>324 245</b>	<b>374 334</b>	<b>432 049</b>	<b>327 814</b>	<b>224 237</b>	<b>93 803</b>	<b>652 059</b>	<b>598 571</b>	<b>525 852</b>
54.	Béreköltség	279 122	350 702	429 928	131 730	157 612	216 175	410 852	508 314	646 103
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	38 747	55 985	40 682	16 439	22 843	18 111	55 186	78 828	58 793
56.	Bérráulások	32 827	32 216	44 806	14 711	14 767	22 024	47 538	46 983	66 830
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>350 696</b>	<b>438 903</b>	<b>515 416</b>	<b>162 880</b>	<b>195 222</b>	<b>256 310</b>	<b>513 576</b>	<b>634 125</b>	<b>771 726</b>
57.	Értécsökkenési leírás	4 438	12 924	4 216	6 108	3 439	1 014	10 546	16 363	5 230
58.	Aktívált saját teljesítmény ért.				0	0		0	0	
86.	Egyéb ráfordítások	20 806	20 349	23 863	22 288	18 798	9 175	43 094	39 147	33 038
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	0	0	0	198	28	0	198	28	0
<b>57-87. Ráfordítások összesen</b>		<b>25 244</b>	<b>33 273</b>	<b>28 079</b>	<b>28 594</b>	<b>22 265</b>	<b>10 189</b>	<b>53 838</b>	<b>55 538</b>	<b>38 268</b>
<b>Elsődleges költs. és ráf. összesen</b>		<b>700 185</b>	<b>846 510</b>	<b>975 544</b>	<b>519 288</b>	<b>441 724</b>	<b>360 302</b>	<b>1 219 473</b>	<b>1 288 234</b>	<b>1 335 846</b>
Társüzemi áterhelések		53 905	54 824	60 429	2 413	-2 901	-2 248	56 318	51 923	58 181
Felosztott költségek		108 113	134 743	138 772	48 625	42 189	27 952	156 738	176 932	166 724
<b>1. Felmerült költségek és ráf.</b>		<b>862 203</b>	<b>1 036 077</b>	<b>1 174 745</b>	<b>570 326</b>	<b>481 012</b>	<b>386 006</b>	<b>1 432 529</b>	<b>1 517 089</b>	<b>1 560 751</b>
<b>2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele</b>								<b>1 328 928</b>	<b>1 412 663</b>	<b>1 487 325</b>
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés								1 328 928	1 412 663	1 487 325
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel								0	0	0
<b>3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye</b>								<b>-103 601</b>	<b>-104 426</b>	<b>-73 426</b>
<b>4. Adófizetési kötelezettség</b>								<b>9 949</b>	<b>11 112</b>	<b>0</b>
<b>5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye</b>								<b>-113 550</b>	<b>-115 538</b>	<b>-73 426</b>



**A VGÜ Nonprofit Kft. 2024 évi  
Eszközfejlesztési terv**

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
<b>I. Gazdasági részleg</b>			
1.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech		1 750
2.	Egyéb		27 850
<b>Összesen I.</b>			<b>29 600</b>
<b>II. Kommunális részleg</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		
2.	Egyéb jármű		0
<b>Összesen II.</b>			<b>0</b>
<b>III. Gépjárműkarbantartás</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		1 000
2.	Egyéb jármű		
<b>Összesen III.</b>			<b>1 000</b>
<b>IV. Hulladékszállítási részleg</b>			
1.	Szerszámok beszerzése		500
2.	Tároló edényzet beszerzése		0
3.	Egyéb jármű		0
<b>Összesen IV.</b>			<b>500</b>
<b>V. Hulladékártalmatlanítási részleg</b>			
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		2 590
2.	Egyéb jármű		0
<b>Összesen V.</b>			<b>2 590</b>
<b>VI. Különleges hulladékkezelés</b>			
1.	Egyéb		0
<b>Összesen VI.</b>			<b>0</b>
<b>Mindösszesen 2024. év Terv (I-VI.)</b>			<b>33 690</b>
<b>2023. év Tény</b>			<b>40 402</b>
<b>2022. év Tény</b>			<b>49 429</b>
<b>2021. év Tény</b>			<b>41 222</b>
<b>2020. év Tény</b>			<b>42 849</b>
<b>2019. év Tény</b>			<b>26 999</b>
<b>2018. év Tény</b>			<b>35 039</b>



*A VGÜ Nonprofit Kft. 2024. év tervezett létszám alakulása  
(fő)*

	2022. év Tény	2023. év Tény	2024. év Terv
Központi irányítás	8	8	8
Anyag	2	2	2
Gondnokság	5	5	4
<b>Gazdasági részleg összesen</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>14</b>
Köztisztaság	12	12	12
Parkoló	3	3	3
Saját tevékenység	1	1	1
<b>Kommunális részleg összesen</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
Közszolgáltatással kapcs hulladék gyűjtés	73	74	75
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	3	4
EPR hulladék gyűjtése	0	0	1
Gépjármű karbantartás	7	8	9
Saját tevékenység	5	5	5
<b>Szállítási részleg összesen</b>	<b>88</b>	<b>90</b>	<b>94</b>
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	10	12	12
Szelektív válogatás	11	23	38
MBH kezelés	5	2	0
Komposztálás	2	1	1
Hulladékgyűjtő udvarok	3	4	6
Állati hulladékkezelés	2	3	4
Különleges hulladékkezelés	1	1	0
Saját tevékenység	1	2	3
<b>Hulladékártalmatlanítási részleg összesen</b>	<b>35</b>	<b>48</b>	<b>64</b>
<b>Kft. Összesen</b>	<b>154</b>	<b>169</b>	<b>188</b>

***FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE***

***a VGÜ Nonprofit Kft.  
2024. évi Üzleti Tervéhez***

Ügyiratszám: 5/2024.

## VÉLEMÉNYEZÉS

### a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2024. évi Üzleti tervéről

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Társaság 2024. évi Üzleti tervét és arról a következő határozatot hozta:

#### **3/2024. FB Határozat**

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a 2024. 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 2023. II. féléves pénzügyi elszámolásra alapozta.

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 2024. évi Üzleti tervét elfogadja és azt a jóváhagyó szervnek elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2024. április 08.

/Dr. Egyed Ferdinánd/  
Elnök