



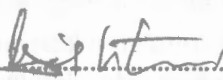
Ügyiratszám: VFEJL/106-8/2023.
Ügyintéző: Zákány Zoltán

TÁJÉKOZTATÓ

- a Közgyűléshez -

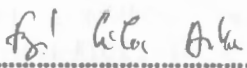
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2022. évi tevékenységéről


.....
Jászai Menyhért
alpolgármester


.....
Pató István
városfejlesztési és városüzemeltetési
osztályvezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása


.....
Dr. Szemán Sándor
címtetes főjegyző


.....
Faragóné Széles Andrea
jegyzői kabinet vezetője

Véleményezi:

Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság



Tisztelt Közgyűlés!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (továbbiakban: Társulás) 2006. március 6-án alakult azzal a céllal, hogy a térségben komplex hulladékgazdálkodási rendszert hozzon létre és működtessen. A Társulás működését a Társulási megállapodás és a Társulás Alapító Okirata szabályozza.

A Társulás önálló gazdasági szervezettel nem rendelkezik, így a gazdasági feladatokat a Társulás 100 %-os tulajdonában lévő Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. menedzseri szervezetként végzi.

A Társulás célja a Társulás működési területét átfogó, térségi, regionális hulladékgazdálkodási rendszer megvalósítása, mely magában foglalja a szilárd települési hulladék gyűjtését, válogatását, újrahasznosítását, a válogatási maradványanyagok korszerű, az EU szabályozásnak megfelelő lerakón való elhelyezését; az ehhez kapcsolódó technikai és technológiai rendszerek kialakítását, az eszközök beszerzését, a szükséges beruházások megvalósítását, az illegális hulladéklerakók felszámolását, a felhagyott hulladéklerakók rekultivációs munkáit.

A meghatározott célok megvalósítása érdekében a Társulás feladatai az alábbiak:

- A Társulás területén létrehozandó térségi hulladékgazdálkodási rendszer felépítéséhez szükséges projekt kidolgozása, illetőleg ilyen jellegű projektek begyűjtése, összefogása.
- A tag-önkormányzatok érdekeinek összehangolása, információcsere, kölcsönös tájékoztatás biztosítása, valamint szakmai tanácsadás nyújtása.
- A Társulás tagjai kötelesek minden rendelkezésükre álló eszközzel közreműködni a projekt megvalósításában.

A Társulás gazdálkodására jellemző, hogy állami feladatot nem lát el, ezért állami normatív támogatásban nem részesül.

Jelen tájékoztató

- 1. számú melléklete a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2022. évi éves beszámolóját és 2023-as tervét
- 2. számú melléklet az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. éves beszámolóját és 2023-as tervét
- 3. számú melléklet a Megyei Fejlesztési Ügynökség 2022. éves beszámolóját és 2023-as tervét tartalmazza.

Kérem Tisztelt Közgyűlést, hogy a tájékoztatóban foglaltakat tudomásul venni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2023.június 13.

Jászai Menyhért
alpolgármester



WWW.NYIREGYHAZA.HU



NYÍREGYHÁZA



Határozat – tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

.../2023 (VI.22.)számú
határozata

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2022. évi tevékenységéről

A Közgyűlés

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban végzett
2022. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Nyíregyháza, 2023.június 22.

Erről értesülnek:

1. Közgyűlés tagjai,
2. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője,
3. Nyíregyháza MJV Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály,
4. Éberhardt Gábor, Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft. ügyvezetője.





**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsa**

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/18-1/2023

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására**

Az előterjesztést

készítette

Patakiné Szögi Mónika

**szakmai szempontból
ellenőrizte**

Stankóczi Miklós

**törvényességi
szempontból ellenőrizte**

Dr. Papp Csaba

Tisztelt Társulási Tanács!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (a továbbiakban: Társulás) önállóan gazdálkodó, önálló jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulás. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően a helyi önkormányzatok jogi személyiséggel rendelkező társulásai a helyi önkormányzatokra vonatkozó szabályok szerint gazdálkodnak, de azoktól elkülönülten.

A Társulás tagönkormányzatainak önkormányzati feladat-ellátási körükbe tartozik a településeken az ingatlanulajdonosoknál keletkező települési szilárdhulladék kezelése, a hulladékkezelési közszolgáltatás szervezése és fenntartása, valamint az illegális hulladéklerakók felszámolása, a bezárt hulladéklerakók rekultivációs munkáinak elvégzése. Az önkormányzatok ezen kötelezettségük teljesítése érdekében, a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei regionális Szilárdhulladék-gazdálkodási Rendszer megvalósítására és a meglévő rendszerekkel együtt történő üzemeltetésére hozták létre a Társulást.

A Társulás Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegyéből 227, míg Borsod-Abaúj-Zemplén vármegyéből 11 település tagságával működik.

I. A Társulás 2022. évi gazdálkodása

BEVÉTELEK

A Társulás állami feladatot nem lát el, ezért normatív állami támogatásban nem részesül.

1. Működési bevételek

- Bérleti díj:

A Társulás és az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: ÉAK Nonprofit Kft.) között fennálló közszolgáltatási szerződés alapján a hulladékkezelő eszközrendszer bérbeadásából és a korábbi évekből fennmaradó bérleti díj követelés miatt 2022. évben 986.424.000 Ft bérleti díj bevétellel számoltunk, melyből 475.931.568 Ft realizálódott.

A nettó bérleti díjból 2022. év végéig az ÉAK Nonprofit Kft. 454.493.001 Ft-ot kompenzációval egyenlített ki, mely szerint a fizetendő nettó bérleti díjba beszámításra került a Társulást terhelő négy negyedéves kölcsön-törlesztőrészlet és annak kamatai, valamint a 2022. évre megfizetett kezességvállalási díj, továbbá a gördülő beruházási tervben átszámlázott számla kiegyenlítése is. Az ÉAK Nonprofit Kft. által eddig felhalmozott, 2022. december 31. napján fennálló kiegyenlített bérleti díj tartozás összege 3.988.392.498 Ft.

A közszolgáltató ÉAK Nonprofit Kft. által fizetendő éves bérleti díj összege minden tárgyévben a Társulás elfogadott költségvetésében kerül meghatározásra úgy, hogy az megfelelő pénzügyi fedezetet nyújtson:

- a megvalósult hulladékkezelő vagyontárgyak fenntartására, felújítására és újrapótlására,
- a jelenleg üzemelő lerakók jövőbeni rekultivációs költségeire, valamint
- a saját forrás biztosításához igénybe vett banki hitel tőketörlesztésére és kamatainak megfizetésére.

- **Kiszámlázott bérleti díj ÁFA:**

Az intézményi működési bevételek között terveztük az ÁFA bevételeket, 266.334.480 Ft összegben, amelyből 2022. év végéig 122.713.110 Ft teljesült. A bérleti díj ÁFA-ja a NAV felé befizetendő ÁFA-ként jelenik meg, ezért a működési bevételek, illetve a működési kiadások között szerepeltettük.

Az OTP Bank folyószámlán lévő összeg után a bank 2 Ft kamatbevetélt írt jóvá a Társulás számláján 2022. évben.

- **Általános forgalmi adó visszatérítése:** az ÉAK Nonprofit Kft által kiszámlázott, üzemeltetésre átadott eszközök felújítását terhelő ÁFA **15.079.075 Ft.**

- **Tagdíj:**

A Társulási Megállapodás a tagönkormányzatok lakosságszámához kötötten 2007. évtől kezdődően évenkénti tagdíjat állapított meg, melynek összege a Társulási Tanács 20/2009. (XI.18.) számú határozata alapján 30 Ft/fő/lakos.

A költségvetési törvényben meghatározott lakosságszám figyelembevételével kiszámítva, 2022. évre 17.244.480 Ft tagdíj bevételt terveztünk. Tervezésre került továbbá a 2010-2020. évi tagdíj hátralék 5.195.660 Ft összegben.

A működési bevételként tervezett, összesen 22.440.140 Ft éves tagdíjból és előző évek tagdíjhátralékokból a 2022. év végéig 15.972.630 Ft-ot fizettek meg az Önkormányzatok, így a teljesülés 71,2 %.

2. Működési célú átvett pénzeszköz (Kölcsön visszatérülése)

A Társulás által előző években nyújtott tagi kölcsön összegéből a SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátot Felelősségű Társaság (a továbbiakban: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.) tárgyévben visszafizetés nem történt.

3. Felhalmozási bevétel:

A Társulás által konzorciumban megvalósuló „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című, **KEHOP-3.2.1-15-2017-00025** azonosítószámú projekt tekintetében bevétel 2022 évben nem teljesült.

4. Finanszírozási bevételek:

A Társulás 2022. évi költségvetésében a kiadások fedezetére az előző években képződött költségvetési maradvány igénybevétel könyvelésre került 5.529.251.306 Ft értékben.

A Társulás 2022. éves költségvetési bevételeinek pénzforgalmi teljesítése 6.137.509.124 Ft főösszeggel zárult.

KIADÁSOK

1. Működési kiadások

A dologi kiadások között tervezett 960.540.075 Ft-ból 2022. év végéig 942.743.295 Ft került kifizetésre, mely a következőket tartalmazza: a Társulás működéséhez kapcsolódó költségek, szolgáltatási és hatósági díjak, a könyvvizsgáló megbízási díja, bank és postaköltségek és ezek ÁFA kiadásai, továbbá a dologi kiadások között szerepeltettük a kiszámlázott bevételek ÁFA tartalmát, amely a NAV felé ÁFA fizetési kötelezettségként jelentkeztek. A tervezetthez képest ez 98,14%-os teljesítést realizálódott.

A Társulás által igénybevett, a szilárdhulladék projekt saját erejét biztosító hosszú lejáratú kölcsön után a tárgyévben összesen 92.482.576 Ft kamatkiadás merült fel.

Ezenkívül a Társulásnál szolgáltatási kiadásként merült fel a könyvvizsgálói díj, az Eper program használati díja, bankköltség, így 2022. évben az összes szolgáltatási kiadás 6.008.594 Ft összegben realizálódott.

2. Egyéb működési célú támogatások:

A Társulás munkaszervezete a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mely szervezet részére a tárgyévben 19.000.000 Ft működési célú pénzeszköz átadás került tervezésre. 2022. év végéig 19.000.000 Ft pénzügyi teljesítése történt meg.

A Társulás az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft-nek. működési célú támogatást nyújtott a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok ellátására, mely alapján 20.000.000 Ft pénzügyi teljesítés történt.

3. Felhalmozási kiadások

- Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025)

A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosító számú projekt a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársasággal egyeztetett és elfogadott műszaki tartalom alapján fog megvalósulni. A közbeszerzési eljárások közül lefolytatásra került a szükséges gyűjtő- és szállítójárművek beszerzése, mely után 2018 novemberében sor került az adásvételi szerződés megkötésére. A szerződés alapján 2018. december 31. napjáig leszállításra és kifizetésre került 20 db jármű, a maradék 8 db jármű leszállítása 2019. I. negyedévében teljesült. 2019. évben lefolytatásra került a hulladékgyűjtő edényzetek beszerzési eljárása, melyhez kapcsolódóan 2019. július 1. napján a vállalkozási szerződés megkötésre is került. A hulladékgyűjtő edényzetek szállítása elkezdődött 2019. évben, de a teljesítés nagyobb aránya 2020. évre tolódott át.

2020. évben a fennmaradó hulladékgyűjtő edényzet beszerzési költsége, és az egyéb eszközök és szolgáltatások beszerzésének költsége, valamint a kísérő szolgáltatások kerültek tervezésre, 1.470.027.000 Ft összegben, valamint a projekthez kapcsolódóan tervezésre került 418.768.000 Ft összegű ÁFA kiadás. A hulladékgyűjtő edényzetek teljesítése 1.023.556.300 Ft összegben teljesült 2020. évben, valamint a hozzá kapcsolódó ÁFA teljesülés 276.360.201 Ft volt. A 2021. évi felhalmozási kiadások között nem merült fel kiadás. A projekten csak előleg kifizetés realizálódott 1.547.098.514 Ft összegben. A 2022. évi felhalmozási kiadások nettó 1.973.837.503 Ft összegben realizálódott a Fordított adózás miatt az áfa fizetési kötelezettséget a dologi kiadások között szerepeltetjük, melynek összege 575.183.075 Ft.

- Gördülő beruházási terv elfogadása ÉAK Nonprofit Kft.

Az ÉAK Nonprofit Kft a 2021. évi felújítási költségeket csak 2022. évben számlázta ki, így felújítási költség 53.785.630 Ft összegben valósult meg.

- Hulladékgyűjtő autók beszerzése:

A Társulás részéről a közszolgáltatás minőségi biztosításához az elkülönítetten történő hulladékgyűjtés hatékonyságának növelése érdekében hulladékgyűjtő autók beszerzése vált szükségesszerűvé. A beszerzésekről a Társulási Tanács már döntött, az két ütemben történik. Az első ütem 8 db hulladékgyűjtő autó beszerzése, melyben a közbeszerzési eljárás már lezárult, a beszerzése folyamatban van, viszont pénzügyi teljesítés még nem történt meg. A második ütem 19 db hulladékgyűjtő autó megvásárlására irányult, a közbeszerzése folyamatban van, pénzügyi teljesítés várhatóan 2023. évben lesz.

- Immateriális javak beszerzése:

A Társulás rekultivációs tervek megújítására 13.373.100 Ft összeget fordított ebben az évben.

- Egyéb gépekre, berendezésekre 1.587.500 Ft összeget fordított.

4. Kölcsöntörlesztés

Az ÉAK Nonprofit Kft. a 2018. augusztus 14.-én végtörlesztette az ERSTE Bank Hungary Nyilvánosan Működő Részvénytársaság felé fennálló kötelezettségét. A végtörlesztéshez az ÉAK Nonprofit Kft. az OTP Bank Nyilvánosan Működő Részvénytársasággal kötött új kölcsönszerződést 1.269.522.697 Ft összegben.

A Társulásnak 2022. évben az ÉAK Nonprofit Kft. felé négy – negyedévente esedékes – törlesztő részletet kellett megfizetnie az OTP Bank által közölt tőke és kamat összeggel megegyező mértékben. A tárgyévi költségvetésben 99.000.000 Ft tőke megfizetését irányoztuk elő, mely pénzügyi teljesítése 99.523.338 Ft összegben történt az OTP Bank által közölt négy negyedévi törlesztőrészlet értesítés alapján.

A kapcsolódó kamat és a kezességvállalási díj a dologi kiadások között szerepel.

A Társulás 2022. éves költségvetési kiadásainak pénzforgalmi teljesítése 3.123.850.366 Ft fő összeggel zárult.

Nyíregyháza, 2023. május 19.



a Társulás elnöke





**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsa**

4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK**

**/2023. (V.26.) számú
HATÁROZATA**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint a költségvetési szervek tervezését, gazdálkodását, beszámolását szabályozó, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásait – a Társulás 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról az alábbi határozatot hozza:

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2022. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetésének pénzforgalmi teljesítését az 1. sz. melléklet alapján

**6.137.509.124 Ft bevételi főösszeggel
3.123.850.366 Ft kiadási főösszeggel e l f o g a d j a .**

(2.)

Költségvetési bevételek

A Társulás 2022. évi költségvetési bevételeinek részletezését kiemelt előírányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás működési bevételi előírányzatainak teljesítését (3. sz. melléklet), és a felhalmozási bevételi előírányzatainak teljesítését (4. sz. melléklet) a Társulási Tanács a következők szerint fogadja el.

Működési bevételek összesen: 608.257.818 Ft

Ebből:

- Közszolgáltatáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel ÁFA-ja	122.713.110 Ft
- Támogatásértékű működési bevétele	15.972.630 Ft
- Közszolgáltatáshoz kapcsolódó bérleti díj	469.572.076 Ft
- Kamatbevétel	2 Ft

Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele 5.529.251.306 Ft

(3.)

Költségvetési kiadások

A Társulás 2022. évi költségvetési kiadásainak részletezését kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás működési kiadási előirányzatainak teljesítését (3. sz. melléklet), és a felhalmozási kiadási előirányzatainak teljesítését (4. sz. melléklet) a Társulási Tanács a következők szerint fogadja el.

Működési kiadások összesen: 981.743.295 Ft

Ebből:

- Dologi jellegű kiadások	845.180.632Ft
- Kamatkiadások	92.482.576 Ft
- Kezességvállalási díj	5.080.087 Ft
- Működési célú pénzeszköz átadás	39.000.000 Ft

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 2.042.583.733 Ft

Ebből:

- ÉAK gördülő beruházás	53.785.630 Ft
- Beruházási kiadások	1.988.798.103 Ft
- gépek berendezések	1.587.500 Ft
- Immateriális javak	13.373.100 Ft

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai 99.523.338 Ft

(4.)

A Társulás 2022. december 31. **vagyonszerkezetét, 17.723.526.387 Ft egyező eszköz és forrás főösszeggel** a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

(5.)

A Társulás **2022. évi eredménykimutatását, -657.315.870 Ft összeggel a 10. számú melléklet szerint fogadja el.**

(6.)

A Társulás **2022. évi költségvetési maradványát 3.013.658.758 Ft összegben a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.**

(7.)

Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Nyíregyháza, 2023. május 26.

.....
a Társulás elnöke

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	266 334 480	2 895 384 480	122 713 112	4,24%
2.	I.1. Intézményi működési bevételek (2.1 - 2.2)	266 334 480	2 895 384 480	122 713 112	4,24%
2.1.	Intézményi működési bevételek (Közszolg. kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	266 334 480	2 895 384 480	122 713 110	4,24%
2.2.	Kamatbevételek			2	
3.	I.2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1 +... - 3.3)				
3.1.	Helyi adók				
3.2.	Bírságok, egyéb bevételek				
3.3.	Biztosító által fizetett kártérítés				
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...4.3)	997 858 740	997 858 740	469 572 076	47,06%
4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
4.2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszolg. kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék+ visszaigénvelhető	997 858 740	997 858 740	469 572 076	47,06%
4.3.	Pénzügyi befektetések bevételei				
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)				
5.1.	Normatív hozzájárulások				
5.2.	Központosított előirányzatok				
5.3.	Normatív kötött felhasználású támogatás				
5.4.	Kiegészítő támogatás				
5.5.	<i>Fejlesztési célú támogatások (5.5.1)</i>				
5.5.1.	Egyéb központi támogatás				
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	919 951 385	919 951 385	15 972 630	1,74%
6.1.	Támogatásértéktől működési bevételek (6.1.1. +...+ 6.1.3.)	22 440 140	22 440 140	15 972 630	71,18%
6.1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetésből				
6.1.2.	EU támogatás				
6.1.3.	Egyéb költségvetési szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj + tagdíjhátralék)	22 440 140	22 440 140	15 972 630	71,18%
6.2.	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek (6.2.1. +... - 6.2.3.)	897 511 245	897 511 245		0,00%
6.2.1.	Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)				0,00%
6.2.2.	Támogatásértéktől felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	897 511 245	897 511 245	0	0,00%
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)				0,00%
6.2.4.	ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez				0,00%
6.3.	<i>Működési célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>				
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>				
7.	V. Tám. kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapír bevétel (7.1+7.2)	6 000 000	6 000 000		0,00%
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	6 000 000	6 000 000		0,00%
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése, értékpapír bevétel				
8.	VI. Finanszírozási bevételek (8.1+8.2)				
8.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei				
8.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei				
9.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7+8)	2 190 144 605	4 819 194 605	608 257 818	12,62%
10.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1. - 10.2)	3 983 579 556	5 529 251 306	5 529 251 306	100,00%
10.1.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	3 982 051 972	5 527 723 722	5 527 723 722	100,00%
10.1.1.	Szilárdhull. Rendszer Komplex fejl. KEHOP-3.2.1 támogatási előleg	2 052 578 563	3 598 250 313	3 598 250 313	100,00%
10.1.2.	Felhalmozási célú bevételek maradványa	1 929 473 409	1 929 473 409	1 929 473 409	100,00%
10.2.	Általános maradványa	1 527 584	1 527 584	1 527 584	100,00%
11.	Forráshiány				
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10+11)	6 173 724 161	10 348 445 911	6 137 509 124	59,31%

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

KIADÁSOK

forintban !

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.11)	377 234 480	999 540 075	981 743 295	98,22%
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok				
1.3.	Dologi kiadások	13 000 000	18 693 000	3 307 963	17,70%
1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	271 734 480	835 864 075	835 864 075	100,00%
1.5.	Szolgáltatási kiadások	7 000 000	7 000 000	6 008 594	85,84%
1.6.	Kamatkiadások	40 000 000	92 483 000	92 482 576	100,00%
1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	6 500 000	6 500 000	5 080 087	78,16%
1.8.	Egyéb folyó kiadások				
1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	39 000 000	39 000 000	39 000 000	100,00%
1.10.	Elengedett kötelezettség (ÉAK)				
1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások (2.1+...+2.8)	3 615 602 060	7 292 492 985	2 042 583 733	28,01%
2.1.	Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepen található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)	0	0	0	0,00%
2.2.	ÉAK gördülő beruházási terv	53 785 630	53 785 630	53 785 630	100,00%
2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból	2 664 582 000	2 664 582 000	1 973 837 503	74,08%
2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)				0,00%
2.5.	Hulladékgyűjtő autó beszerzés	895 234 430	4 552 127 855	0	0,00%
2.6.	gépek berendezések besz.	2 000 000	1 587 500	1 587 500	0,00%
2.7.	Immateriális javak beszerzés		20 410 000	13 373 100	0,00%
2.8.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)				
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)	2 081 887 621	1 956 888 851		
3.1.	Általános tartalék	171 279 454	46 280 684		
3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekultivációs alap)	1 910 608 167	1 910 608 167	0	0,00%
3.3.	Államháztartási céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	V. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	99 000 000	99 524 000	99 523 338	100,00%
5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	99 000 000	99 524 000	99 523 338	100,00%
5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	6 173 724 161	10 348 445 911	3 123 850 366	30,19%

A Társulás 2022. évi költségvetési beszámolójának bevételi és kiadási címrendje és létszámadata

2 .számú melléklet .../2023.(V.26. számú határozathoz

Cím neve, száma		Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás				1		
Szakágazat neve, száma		382100 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása						
<i>forintban !</i>								
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %		
száma								
1	2	3	4	5	6	7		
Bevételek								
1		Intézményi működési bevételek	266 334 480	2 895 384 480	122 713 112	4,24%		
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel						
	2	Egyéb saját bevétel						
	3	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések	266 334 480	2 895 384 480	122 713 110	4,24%		
	4	Hozam- és kamatbevételek			2			
	5	Működési célú pénzeszköztvétel államháztart. kívülről						
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	997 858 740	997 858 740	469 572 076	47,06%		
3		Támogatásértékű bevételek	919 951 385	919 951 385	15 972 630	1,74%		
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	22 440 140	22 440 140	15 972 630	71,18%		
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	897 511 245	897 511 245		0,00%		
4		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	6 000 000	6 000 000		0,00%		
5		Pénzforgalom nélküli bevételek	3 983 579 556	5 529 251 306	5 529 251 306	100,00%		
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 983 579 556	5 529 251 306	5 529 251 306	100,00%		
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele						
6		Hitelek, kölcsönök bevételei						
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	6 173 724 161	10 348 445 911	6 137 509 124	59,31%		
Kiadások								
7		Működési kiadások	377 234 480	999 540 075	981 743 295	98,22%		
	1	Személyi juttatások				0,00%		
	2	Munkaadókat terhelő járulékok				0,00%		
	3	Dologi kiadások	13 000 000	18 693 000	3 307 963	17,70%		
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	271 734 480	835 864 075	835 864 075	100,00%		
	5	Egyéb folyó kiadások	7 000 000	7 000 000	6 008 594	85,84%		
	6	Kamatkiadások	40 000 000	92 483 000	92 482 576	100,00%		
	7	Kezességvállalási díj	6 500 000	6 500 000	5 080 087	78,16%		
	8	Működési célú támogatások	39 000 000	39 000 000	39 000 000	100,00%		
	9	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztartáson kívülre						
	10	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre						
	11	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások						
	12	Pénzforgalom nélküli kiadások						
8		Felhalmozási célú kiadások	3 615 602 060	7 292 492 985	2 042 583 733	28,01%		
	1	Felújítás	53 785 630	53 785 630	53 785 630	100,00%		
	2	Beruházási kiadások	3 561 816 430	7 238 707 355	1 988 798 103	27,47%		
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás						
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)						
9		Hitelek, kölcsönök kiadásai	99 000 000	99 524 000	99 523 338	100,00%		
10		Tartalék	2 081 887 621	1 956 888 851				
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	6 173 724 161	10 348 445 911	3 123 850 366	30,19%		
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)						0,00%		

I. Működési célú bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege

forintban !

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
Int. működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj Áfa-ja)	266 334 480	2 895 384 480	122 713 110	4,24%	Személyi juttatások				0,00%
Kamatbevételek			2		Munkaadókat terhelő járulék				0,00%
Egyéb saját bevétel					Dologi kiadások	13 000 000	18 693 000	3 307 963	17,70%
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések					Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	271 734 480	835 864 075	835 864 075	100,00%
Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)	22 440 140	22 440 140	15 972 630	71,18%	Szolgáltatási kiadások	7 000 000	7 000 000	6 008 594	85,84%
Véglegesen átvett pénzeszk. államháztartáson belülről					Támogatásértékű műk. kiadások				
EU támogatás					Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	39 000 000	39 000 000	39 000 000	100,00%
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
Működési célú kölcsön visszatérülése	6 000 000	6 000 000		0,00%	Kamatkiadások	40 000 000	92 483 000	92 482 576	100,00%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	1 527 584	1 527 584	1 527 584		Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	6 500 000	6 500 000	5 080 087	78,16%
					Elengedett kötelezettség (ÉAK)				
					Egyéb folyó kiadások				
					Tartalékok	171 279 454	46 280 684		
ÖSSZESEN:	296 302 204	2 925 352 204	140 213 326	4,79%	ÖSSZESEN:	548 513 934	1 045 820 759	981 743 295	93,87%
Hiány:	252 211 730	----	841 529 969		Többlet:	----	1 879 531 445	----	

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege

forintban !

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor				
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék+ beruházás visszaig. ÁFA)	997 858 740	997 858 740	469 572 076	47,06%	ÉAK gördülő beruházási terv	53 785 630	53 785 630	53 785 630	100,00%
Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és hazai társfín. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	897 511 245	897 511 245		0,00%	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfín. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	2 664 582 000	2 664 582 000	1 973 837 503	74,08%
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)					KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)				0,00%
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)				0,00%	Hulladékgyűjtő autó beszerzés	895 234 430	4 552 127 855		0,00%
ENI támogatás száraz biogáz üzem					gépek berendezések besz.	2 000 000	1 587 500	1 587 500	100,00%
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről					Immateriális javak beszerzés		20 410 000	13 373 100	
Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítés					Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	99 000 000	99 524 000	99 523 338	100,00%
Hitelek, kölcsönök bevételei					Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	3 982 051 972	5 527 723 722	5 527 723 722	100,00%	Céltartalék (Kölcsön visszafizetés, Pótlás, Rekultivációs alap)	1 910 608 167	1 910 608 167		0,00%
ÖSSZESEN:	5 877 421 957	7 423 093 707	5 997 295 798	80,79%	ÖSSZESEN:	5 625 210 227	9 302 625 152	2 142 107 071	23,03%
Hiány:	---	1 879 531 445	---		Többlet:	252 211 730	---	3 855 188 727	

Beruházások kimutatása

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljesítés 2019.12.31-ig	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2022. év utáni tervezet
1	2	3	4	5	6	7	8	8=(3-5-6-7)
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	10 564 014 085	8 318 121 327	2018-2023	1 256 933 200	1 023 556 300	0	1 973 837 503	4 063 794 324
ÖSSZESEN:	10 564 014 085	8 318 121 327		1 256 933 200	1 023 556 300		1 973 837 503	4 063 794 324

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások állománya

Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség váll. éve	2019. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként					Összesen
			2 019	2020	2021	2022	2022. után	
1	2	3		4	5		6	7=(3+4+5+6)
Működési célú hiteltörlesztés (tőke)								
.....								
.....								
Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke)		1 157 826 000	91 177 990	93 878 909	96 659 931	99 523 338	942 682 084	2 481 748 252
Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz	2007-2011	1 157 826 000	91 177 990	93 878 909	96 659 931	99 523 338	942 682 084	2 481 748 252
Beruházás célonként		878 750 000	378 183 200	1 023 556 300		1 973 837 503	4 063 794 324	8 318 121 327
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2017-2020	878 750 000	378 183 200	1 023 556 300	0	1 973 837 503	4 063 794 324	8 318 121 327
Központban	2020 - 2022							
Felújítás feladatonként				84 212 676	158 078 331	42 350 890		284 641 897
EAK Kft. Gördülő beruházási terve alapján szükséges felújítások				84 212 676	158 078 331	42 350 890		284 641 897
Összesen (1+4+7+9)		2 036 576 000	469 361 190	1 201 647 885	254 738 262	2 115 711 731	5 006 476 408	11 084 511 476

forintban !

A Társulás által felvett hitelek és kölcsönök állományának alakulása

Ft-ban

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány december 31.-én				
				2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Működési célú							
2.	nincs							
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Felhalmozási célú			1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 512	843 682 174
7.	Észak-Árborján Könyvtárgazda Nonprofit Kft.- tól kapott hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekthez - Szilárdhulladék I.	2007-2011 között	2012-2032 között	1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 512	843 682 174
8.	.....						
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 512	843 682 174

A Társulás által adott közvetett támogatások *forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	Működési célú támogatás - SZSZBMÖH	19 000 000	19 000 000	19 000 000	100,00%
2.	Működési célú támogatás - SZSZBMEÜ Nonprofit Kft.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	100,00%
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
	Összesen:	39 000 000	39 000 000	39 000 000	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Vagyonmérleg 2022. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2021.) Ft	Tárgyévi (2022.) Ft	Változás %-a
A/I. Immateriális javak	1 985 031	12 247 456	616,99%
A/II. Tárgyi eszközök	7 572 745 432	8 867 101 911	117,09%
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 645 917 000	1 645 917 000	100,00%
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 220 647 463	10 525 266 367	114,15%
B/I. Készletek			
B/II. Értékpapírok			
B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			
C/I. Hosszú lejáratú betétek			
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	18 450	10 925	59,21%
C/III. Forintszámlák	3 983 561 106	2 060 127 335	51,72%
C/IV. Devizaszámlák			
C/V. Idegen pénzeszközök			
C. PÉNZESZKÖZÖK	3 983 579 556	2 060 138 260	51,72%
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	3 883 049 279	4 000 392 498	103,02%
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 547 098 514	954 947 262	61,73%
D. KÖVETELÉSEK	5 430 147 793	4 955 339 760	91,26%
E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	5 494 000	182 782 000	
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	18 639 868 812	17 723 526 387	95,08%
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	15 223 716 953	15 223 716 953	100,00%
G/II. Nemzeti vagyon változásai			
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	500 605 457	500 605 457	100,00%
G/IV. Felhalmozott eredmény	125 603 593	625 402 209	497,92%
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	499 798 616	-657 315 870	-131,52%
G. SAJÁT TŐKE	16 349 724 619	15 692 408 749	95,98%
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek			
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	943 205 512	843 682 174	89,45%
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 426 764	1 426 764	100,00%
H. KÖTELEZETTSÉGEK	944 632 276	845 108 938	89,46%
I. EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCS. ELSZÁMOLÁSOK			
K. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 345 511 917	1 186 008 700	88,15%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)	18 639 868 812	17 723 526 387	95,08%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Eredménykimutatás 2022. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2021.) Ft	Tárgyévi (2022.) Ft	Változás %-a
I. Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	1 554 134 838	1 145 927 217	73,73%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III. Egyéb eredményszámléletű bevételek	17 371 380	17 244 480	99,27%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 744 075	6 020 248	219,39%
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	0	
VI. Értékcsökkenési leírás	823 680 408	642 843 088	78,05%
VII. Egyéb ráfordítások	210 874 033	1 079 141 657	511,75%
A. TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	534 207 702	-564 833 296	-105,73%
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	1	2	200,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	34 409 087	92 482 576	268,77%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-34 409 086	-92 482 574	268,77%
C. SZOKÁSOS EREDMÉNY	499 798 616	-657 315 870	-131,52%
X. Rendkívüli eredményszámléletű bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	499 798 616	-657 315 870	-131,52%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

2022. évi maradvány kimutatása

Sorszám	A. M e g n e v e z é s	B. Összeg (Ft)
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	608 257 818
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 024 327 028
I.	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01.-02.)</i>	<i>-2 416 069 210</i>
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 529 251 306
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	99 523 338
II.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03.-04.)</i>	<i>5 429 727 968</i>
A.	Alaptevékenység maradványa (=±I.±II.)	3 013 658 758
05.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III.	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05.-06.)</i>	
07.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV.	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07.-08.)</i>	
B.	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III.±IV.)	
C.	Összes maradvány [(=A)+B)]	3 013 658 758
D.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	137 731 312
E.	Alaptevékenység szabad maradványa [(=A)-D)]	2 875 927 446

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Kimutatás a pénzeszközök változásáról
2022. december 31.

Ssz.	Megnevezés	Összesen
1.	Pénztár nyitó egyenlege	18 450
2.	Bankszámlák nyitó egyenlege	3 983 561 106
3.	Nyitó pénzkészlet 2022. január 1-jén	3 983 579 556
4.	Pénztár változása	7 525
5.	Bankszámla változása	1 923 433 771
6.	Pénzkészlet változása összesen	1 923 441 296
7.	Pénztár záró egyenlege	10 925
8.	Bank záró egyenlege	2 060 127 335
9.	Záró pénzkészlet összesen 2022. december 31-én	2 060 138 260



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400. Nyíregyháza, Munkás út 53.

42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás részére

Vélemény

Elvégeztük a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás** („a Társulás”) **2022.** évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2022. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **6.137.509.124** Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege **3.123.850.366** Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány **3.013.658.758** Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a **2022. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **17.723.526.387** Ft, a mérleg szerinti eredmény – **657.315.870** Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Társulás 2022. évi éves költségvetésének teljesítéséről, a Társulás 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társulástól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az

ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves költségvetési beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. május 19.

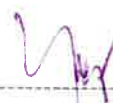
PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15



Piroska Sándorné

Ügyvezető igazgató

PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
MKVK. eng. szám: 000661



Varga János

Kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.
MKVK. tagsági szám: 002059

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/6-1/2023

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2023. évi költségvetésének meghatározására**

készítette


Patakiné Szögi Mónika

szakmai szempontból
ellenőrizte


Stankóczi Miklósné

törvényességi szempontból
ellenőrizte


Dr. Székely Tibor

Tisztelt Társulási Tanács!

Az éves költségvetés előkészítésének és elfogadásának szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek tervezését, gazdálkodását, beszámolását szabályozó, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet állapítja meg. A költségvetési határozat-tervezetet a Társulás képviselője (elnöke) az Áht. 24. §-ában meghatározott határidőig nyújtja be a Társulási Tanácsnak.

A 2023. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a várható kiadásokat az alábbiakban mutatjuk be:

I. 2023. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (a továbbiakban: Társulás) állami feladatot nem lát el, ezért normatív állami támogatásban nem részesül.

I. Működési költségvetési bevételek:

1. Működési bevételek:

- **Bérleti díj:** A beruházások keretében megvalósított hulladékkezelő eszközrendszer közszolgáltatási szerződés kereti között a Társulás 100%-os tulajdonában álló társaság, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban: ÉAK Nonprofit Kft.) üzemelteti. A Társulás, mint tulajdonos és az ÉAK Nonprofit Kft. között fennálló közszolgáltatási szerződés alapján a hulladékkezelő eszközrendszer bérbeadásából a Társulás 2023. évben nettó **1.347.763.845 Ft bérleti díj** (231.727.000 Ft. + 3*352.229.440 Ft.+ 59.348.525 Ft pót bérleti díj) bevételt tervez, míg az előző évekről áthozott bérleti díj hátralék összege **3.344.868.022 Ft**, így a bérleti díjből tervezett bevétel összesen **4.692.631.867 Ft**.

Az ÉAK Nonprofit Kft. által fizetendő éves bérleti díj összege minden tárgyévben a Társulás elfogadott költségvetésében kerül meghatározásra úgy, hogy az megfelelő pénzügyi fedezetet nyújtson:

- a megvalósult hulladékkezelő vagyontárgyak fenntartására, felújítására és újrapótlására,
 - a jelenleg üzemelő lerakók jövőbeni rekultivációs költségeire, valamint
 - a saját forrás biztosításához igénybe vett banki hitel tőketörlesztésére és kamatainak megfizetésére.
- **Kiszámlázott bérleti díj ÁFA-ja:** Az intézményi működési bevételek között kerültek megtervezésre a kiszámlázásra kerülő bérleti díj **ÁFA bevételei 1.1267.010.605 Ft összegben.** (2022.IV. negyedév 2023-es teljesítésű: 62.566.290 Ft. + 2023.I-III.negyedév 3*95.101.949 Ft. =285.305.847 Ft. + 16.024.102 Ft+ 903.114.366 Ft összegben 2023. évre.) Ez a bevétel a NAV felé befizetendő ÁFA-ként jelenik meg, ezért a költségvetési tervben a működési bevételek, illetve a működési kiadások között is szerepel.

- **Általános forgalmi adó visszatérítése:** tervezésre került az ÉAK Nonprofit Kft által kiszámlázott, üzemeltetésre átadott eszközök felújítását terhelő ÁFA **4.533.192 Ft** összegben.
- **Egyéb működési bevételek (tagdíj):** A Társulási Megállapodás a tagönkormányzatok lakosságszámához kötötten 2007. évtől kezdődően évenkénti tagdíjat állapított meg, melynek összege a Társulási Tanács 20/2009. (XI.18.) számú határozata alapján 30 Ft/fő. Az előző évi meghatározott lakosságszám figyelembevételével kiszámítva, 2023. évre 17.234.340 Ft. tagdíj bevételt tervez a Társaság. Tervezésre került továbbá a 2010-2022. évi tagdíj hátralék 6.091.010 Ft. összegben. A tervezett éves tagdíj és a hátralékok összességében **23.325.350 Ft.** egyéb működési bevételt jelentenek.

2. Működési célú átvett pénzeszköz (Kölcsön visszatérülése)

A SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.) részére a Társulás által korábbi években nyújtott tagi kölcsön összegéből **6.000.000 Ft.** visszatérülése tervezett a tárgyévben.

II. Felhalmozási költségvetési bevételek:

1. Felhalmozási célú támogatások:

A Társulás által konzorciumban megvalósuló „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című, **KEHOP-3.2.1-15-2017-00025** azonosítószámú projektre **4.042.610.080 Ft.** összegű bevétellel számol a Társulás.

III. Finanszírozási bevételek:

1. Maradvány:

A Társulás 2023. évi költségvetésében a kiadások fedezetére az előző évben – a 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként – képződött **költségvetési maradvány igénybevétele tervezett 2.060.138.260 Ft** értékben.

II. 2023. ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

I. Működési költségvetési kiadások:

- **dologi kiadások** között a Társulás működéséhez kapcsolódó költségek kerültek tervezésre a következők szerint: szolgáltatási és hatósági díjak, közbeszerzési díjak, a könyvvizsgáló megbízási díja, bank és postaköltségek kiadásai összesen **20.000.000 Ft.** értékben. A dologi kiadások között szerepelnek a kiszámlázott bérleti díj bevételek ÁFA tartalma is, mely **363.896.239 Ft.** és a NAV felé ÁFA fizetési kötelezettségként jelenik meg. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosító számú projekt keretében megvalósuló beruházás fordított adó (FAD) befizetésre tervezett összege **859.452.537 Ft.**

- **Egyéb működési célú támogatások:** A Társulás a költségvetésében **21.000.000 Ft** működési célú pénzeszköz átadást tervezett a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatalnak az éves munkaszervezeti feladatok ellátására.

II. Felhalmozási költségvetési kiadások:

1. Beruházások:

-Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025)

A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosító számú projekt az NHKV Zrt.-vel egyeztetett és elfogadott műszaki tartalom alapján valósul meg. A Társulás és a TERRA-LOG Mélyépítő Kft. között 2021.04.27-én szerződés került megkötésre, "A projekt kivitelezési és tervezési feladatainak teljes körű ellátása a FIDIC Sárga Könyv" feltételei szerint. A szerződés értéke 5.156.995.046 Ft, 2021.09.01-jén lépett hatályba. A Projekt kapcsán 2023. évre **3.183.157.543 Ft. összeg került tervezésre felhalmozási célú kiadásként.**

-Hulladékgyűjtő autók beszerzése: A Társulás részéről a közszolgáltatás minőségi biztosításához az elkülönítetten történő hulladékgyűjtés hatékonyságának növelése érdekében hulladékgyűjtő autók beszerzése vált szükségsszerűvé. A beszerzésekről az előző évben a Társulási Tanács már döntött, az két ütemben történik. Az első ütem 8 db. hulladékgyűjtő autó beszerzése, melyben a közbeszerzési eljárás már lezárult, így a beszerzésre beruházási előirányzat **796.160.000 Ft.** összegben és az ehhez tartozó ÁFA összeg **214.963.200 Ft.** lett előirányozva. A második ütem 19 db hulladékgyűjtő autó megvásárlására irányul, a közbeszerzése folyamatba van, így az indikatív árajánlatok alapján a beszerzésre beruházási előirányzat **2.015.000.000 Ft.** összegben és az ehhez tartozó ÁFA összeg **544.050.000 Ft.** került megtervezésre.

- A Közszolgáltatási Szerződéshez kapcsolódó Gördülő Beruházási Terv:

A Társulási Tanács a 2021. decemberben tartott társulási ülésen elfogadta az ÉAK Nonprofit Kft. által 2021. évben a bérelt eszközökön megvalósított felújítások, pótlások beruházási összegeinek megtérítését a közöttük létrejött Közszolgáltatási Szerződés alapján a tényleges megvalósítást/felújítást követően.

Az ÉAK Nonprofit Kft által előzetesen kimutatott felújítási összegek 2022. évben nettó 16.789.600 Ft. + 4.533.192 Ft. ÁFA összegben merültek fel, amelyeket 2023. évben számláz át a Társulás részére, így az üzemeltetésre átadott eszközök felújítása kapcsán **2023. évre összesen 21.322.792 Ft.** került tervezésre.

III. Finanszírozási kiadások:

- Kölcsöntörlesztés:

A Társulásnak 2023. évben az ÉAK Nonprofit Kft. felé négy – negyedévente esedékes – törlesztő részletet kell megfizetnie az OTP Bank által közölt tőke és kamat összeggel megegyező mértékben. Ennek megfelelően **101.726.422 Ft. tőke és 100.000.000 Ft. kamat megfizetése** került tervezésre a költségvetésben. Az önkormányzatok kezességét kiváltó Hitelgarancia Zrt.-nek fizetendő **kezességvállalási díj** évente egy összegben kerül megfizetésre, melyre a tárgyévben **6.500.000 Ft** tervezett. A kamat és a kezességvállalási díj tervezett összege a dologi kiadások között szerepel.

A 2023. évi költségvetésben a **céltartalék soron 3.871.460.761 Ft.** szerepel.

**A Társulás 2023. évi költségvetési bevételei és kiadásai 12.118.689.494 Ft egyező
összegben kerültek tervezésre.**

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és fogadja el a
mellékelt határozat-tervezet.

Nyíregyháza, 2023. február 25.


Seszták Oszkár
a Társulási Tanács elnöke





Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2023. (III.10.) számú
HATÁROZATA**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2023. évi költségvetésének meghatározásáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint a költségvetési szervek tervezését, gazdálkodását, beszámolását szabályozó, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásait – a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2023. éves költségvetési főösszege

(1) A Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi

a) költségvetési bevételeit	10.052.551.234 Ft-ban,
b) finanszírozási bevételeit	2.060.138.260 Ft-ban,
c) bevételek főösszegét	12.118.689.494 Ft-ban,
d) költségvetési kiadásait	12.016.963.072 Ft-ban,
e) finanszírozási kiadásait	101.726.422 Ft-ban,
f) kiadási főösszegét	12.118.689.494 Ft-ban,
g) a költségvetés hiányát állapítja meg.	- 2.060.138.260 Ft-ban,

(2) A Társulás az (1) bekezdés szerinti hiányát az alábbi forrásokból finanszírozza:

Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek

Előző évek felhalmozási célú költségvetési maradványa 2.060.138.260 Ft

(3) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeg szerinti pénzügyi mérleget - a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2.)

Költségvetési bevételek

- (1) A Társulás 2023. éves költségvetési bevételeinek részletezését előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A Társulás működési bevételi előirányzatait (3. számú melléklet), a felhalmozási bevételi előirányzatait (4. számú melléklet) a Társulási Tanács a következők szerint fogadja el.

Működési célú bevételek összesen:	6.009.941.154 Ft
- Intézményi működési bevételek (közszolg. kapcs. bérleti díj +ÁFA)	5.986.615.804 Ft
- működési bevétel (tagdíj)	23.325.350 Ft
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök:	
- Működési célú kölcsön visszatérülése	6.000.000 Ft
A felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen:	4.042.610.080 Ft
- felhalmozási célú támogatások	4.042.610.080 Ft
Finanszírozási bevételek:	2.060.138.260 Ft
Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	2.060.138.260 Ft

(3.)

Költségvetési kiadások

- (1) A Társulás 2023. évi költségvetési kiadásainak részletezését előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A Társulás működési kiadási előirányzatait (3. számú melléklet), a felhalmozási kiadási előirányzatait (4. számú melléklet) a Társulási Tanács a következők szerint fogadja el.

Működési célú kiadások összesen:	1.370.848.776 Ft
Ebből:	
- Dologi jellegű kiadások	1.236.348.776 Ft
- Szolgáltatások	7.000.000 Ft
- Kamatkiadások	100.000.000 Ft
- Kezességvállalási díj	6.500.000 Ft
- Működési célú pénzeszközök átadása	21.000.000 Ft
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások összesen:	6.774.653.535 Ft
Ebből:	
- KEHOP-3.2.1 Projekt beruházási kiadásai (Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése)	3.183.157.543 Ft
- Felújítás (ÉAK gördülő beruházási terve alapján)	21.322.792 Ft
- Hulladékgyűjtő autó beszerzés	3.570.173.200 Ft
Tartalék:	
- Felhalmozási célú tartalék	3.871.460.761 Ft

Finanszírozási kiadások:

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése

101.726.422 Ft**(4.)**

A Társulási Tanács a Beruházási kiadások 2023. évi előirányzata célonként a 5. számú melléklet szerint fogadja el.

(5.)

A Társulási Tanács a Felújítási kiadások 2023. évi előirányzata feladatonként a 6. számú melléklet szerinti fogadja el.

(6.)

A Társulási Tanács a többéves kihatással járó feladatok kiadási előirányzatait célok szerint a 7. számú melléklet szerint fogadja el.

(7.)

A Társulási Tanács Társulás által felvett hitel- és kölcsönállomány alakulása lejárat szerint 8. számú melléklet szerint fogadja el.

(8.)

A Társulási Tanács Társulás által nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása lejárat szerint 9. számú melléklet szerint fogadja el.

(9.)

A Társulási Tanács Társulás által tervezett támogatások 10. számú melléklet szerint fogadja el.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak tervezetéről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(10.)

A Társulás működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak 2023-2024-2025. évi alakulását a 12. számú melléklet tartalmazza.

(11.)**Záró-rendelkezések**

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

A határozat kihirdetéséről a helyben szokásos módon a munkaszervezet vezetője gondoskodik.

Nyíregyháza 2023. március 9.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet .../2023. (III.9.) számú határozathoz

B E V É T E L E K

Ft.

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	1 286 633 360	608 257 818	6 009 941 154
2.	I/1. Intézményi működési bevételek	1 264 193 220	592 285 188	5 986 615 804
2.1.	Intézményi működési bevételek (bérleti díj + ÁFA+ ÁFA visszatérítés)	1 264 193 220	592 285 188	5 986 615 804
2.2.				
3.	I/2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1+...+3.3)	22 440 140	15 972 630	23 325 350
3.1.	Helyi adók			
3.2.	egyéb bevételek (tagdíj)	22 440 140	15 972 630	23 325 350
3.3.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...4.3)			
4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
4.2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei			
4.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)			
5.1.	Normatív hozzájárulások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Normatív kötött felhasználású támogatás			
5.4.	Kiegészítő támogatás			
5.5.	<i>Fejlesztési célú támogatások (5.5.1+5.5.2)</i>			
5.5.1.	Egyéb központi támogatás			
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	897 511 245		4 042 610 080
6.1.	<i>Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.3.)</i>			
6.1.1.	Működési célú tám. fejezettől, központi költségvetésből			
6.1.2.	EU támogatás			
6.1.3.	Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás			
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)</i>	<i>897 511 245</i>		<i>4 042 610 080</i>
6.2.1.	Onerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)			
6.2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfín. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	897 511 245		4 042 610 080
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)			
6.2.4.	ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez			
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</i>			
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>			
7.	V. Tám. kölcsön visszatérülése, igénybev., értékp. bev. (7.1+7.2)	6 000 000		6 000 000
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	6 000 000		6 000 000
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
8.	VI. Finanszírozási bevételek (8.1+8.2)			
8.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei			
8.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei			
9.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7+8)	2 190 144 605	608 257 818	10 058 551 234
10.	<i>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1.+10.2)</i>	<i>3 983 579 556</i>	<i>5 529 251 306</i>	<i>2 060 138 260</i>
10.1.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	3 982 051 972	5 527 723 722	2 060 138 260
10.1.1.	Szilárdhull. Rendszer komplex fejl. KEHOP-3.2.1 támogatás előleg	2 052 578 563	2 052 578 563	137 731 312
10.1.2.	Felhalmozási célú bevételek maradványa	1 929 473 409	3 475 145 159	1 922 406 948
10.2.	Általános maradványa	1 527 584	1 527 584	
11.	Forráshiány			
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10+11)	6 173 724 161	6 137 509 124	12 118 689 494

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet ../2023. (III.9.) számú határozathoz

KIADÁSOK

Ft.

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.12)	377 234 480	981 743 295	1 370 848 776
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	13 000 000	7 632 490	13 000 000
1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	271 734 480	836 607 981	1 223 348 776
1.5.	Szolgáltatási kiadások	7 000 000	11 654	7 000 000
1.6.	Kamatkiadások	40 000 000	92 482 576	100 000 000
1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	6 500 000	6 008 594	6 500 000
1.8.	Egyéb folyó kiadások			
1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart.	39 000 000	39 000 000	21 000 000
1.10.	Elengedett kötelezettség (ÉAK)			
1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.8)	3 615 602 060	2 042 583 733	6 774 653 535
2.1.	Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepen található hulladékkezelő technológiát génsor helyreállítás)			
2.2.	ÉAK gördülő beruházási terv + Rekultivációs terv	53 785 630	67 158 730	21 322 792
2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból	2 664 582 000	1 973 837 503	3 183 157 543
2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (SZHARUNUI, Rendszer komplex felújítás)			
2.5.	Hulladékgyűjtő autó beszerzés	895 234 430		3 570 173 200
2.6.	gépek berendezések besz.	2 000 000	1 587 500	
2.6.	Egyéb felhalmozási célú kiadás (KA Projekthez kapcs. támogatás visszafizetés)			
2.7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs munkásszolgálatok)			
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)	2 081 887 621		3 871 460 761
3.1.	Általános tartalék	171 279 454		
3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap)	1 910 608 167		3 871 460 761
3.3.	Államháztartási céltartalék			
4.	V. Egyéb kiadások			
5.	VI. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	99 000 000	99 523 338	101 726 422
5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	99 000 000	99 523 338	101 726 422
5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	6 173 724 161	3 123 850 366	12 118 689 494

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK BEVÉTELI ÉS KIADÁSI CÍMRENDJE ÉS LÉTSZÁMADATA**

2. sz. melléklet .../2023. (III.9.) számú határozathoz

Cím neve, száma		Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	1
Szakágazat neve, száma		382100 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	<i>Ft.</i>
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1		Intézményi működési bevételek	6 009 941 154
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel	23 325 350
	3	Általános forgalmi adóbevételek, visszatérülések	5 986 615 804
	4	Hozam- és kamatbevételek	
	5	Működési célú pénzeszközátv. államh. kívülről	
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
3		Támogatásértékű bevételek	4 042 610 080
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	4 042 610 080
4		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	6 000 000
5		Pénzforgalom nélküli bevételek	2 060 138 260
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 060 138 260
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
6		Hitelek, kölcsönök bevételei	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 118 689 494
Kiadások			
7		Működési kiadások	1 370 848 776
	1	Személyi juttatások	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	
	3	Dologi kiadások	13 000 000
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa fizetési köt.	1 223 348 776
	5	Egyéb folyó kiadások	7 000 000
	6	Kamatkiadások	100 000 000
	7	Kezességvállalási díj	6 500 000
	8	Működési célú támogatások	21 000 000
	9	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre	
	10	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
	11	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	12	Pénzforgalom nélküli kiadások	
8		Felhalmozási célú kiadások	6 774 653 535
	1	Felújítás	21 322 792
	2	Beruházási kiadások	6 753 330 743
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	
9		Hitelek, kölcsönök kiadásai	101 726 422
10		Tartalék	3 871 460 761
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	12 118 689 494
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			0

I. Működési célú bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ft.

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat
Int. működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj+ Áfa-ja)	1 264 193 220	592 285 188	5 986 615 804	Személyi juttatások			
Kamatbevételek				Munkaadókat terhelő járulékok			
Egyéb saját bevétel(tagdíj)	22 440 140	15 972 630	23 325 350	Dologi kiadások	13 000 000	7 632 490	13 000 000
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések				Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	271 734 480	836 607 981	1 223 348 776
Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)				Szolgáltatási kiadások	7 000 000	11 654	7 000 000
Véglegesen átvett pénzeszk. államháztartáson belülről				Támogatásértékű műk. kiadások			
EU támogatás				Egyéb működési célú támogatások államháztart.	39 000 000	39 000 000	21 000 000
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
Működési célú kölcsön visszatérülése	6 000 000		6 000 000	Kamatkiadások	40 000 000	92 482 576	100 000 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele				Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	6 500 000	6 008 594	6 500 000
				Elengedett kötelezettség (ÉAK)			
				Egyéb folyó kiadások			
				Tartalékok			
ÖSSZESEN:	1 292 633 360	608 257 818	6 015 941 154	ÖSSZESEN:	377 234 480	981 743 295	1 370 848 776

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ft.

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi előirányzat
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)			
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkebevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)				ÉAK gördülő beruházási terv + Rekultivációs terv	53 785 630	67 158 730	21 322 792
Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)			4 042 610 080	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	2 664 582 000	1 973 837 503	3 183 157 543
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)				KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)			
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	897 511 245			Hulladékgyűjtő autó beszerzés	895 234 430		3 570 173 200
ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez				gépek berendezések besz.	2 000 000	1 587 500	
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)			
Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés				Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)			
Hitelek, kölcsönök bevételei				Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	99 000 000	99 523 338	101 726 422
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	3 983 579 556	5 529 251 306	2 060 138 260	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
				Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap)	1 910 608 167		3 871 460 761
ÖSSZESEN:	4 881 090 801	5 529 251 306	6 102 748 340	ÖSSZESEN:	5 625 210 227	2 142 107 071	10 747 840 718

Beruházási kiadások 2023. évi előirányzata célonként

Ft.

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021.12.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6	7=(3-5-6)
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	10 564 014 085	8 318 121 327	2018- 2023	5 134 963 784	3 183 157 543	
ÖSSZESEN:		8 318 121 327		5 134 963 784	3 183 157 543	

Felújítási kiadások 2023. évi előirányzata feladatonként

Ft.

Felújítás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2023. évi előirányzat	2023. év utáni előirányzat (7=3-5-6)
1	2	3	4	6	7
ÉAK Kft. Gördülő beruházási terve alapján szükséges felújítások	21 322 792	16 789 600	2023	16 789 600	
ÖSSZESEN:		16 789 600		16 789 600	

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2019. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként						Összes kötelezettség
				2019. kifizetés	2020. kifizetés	2021. kifizetés	2022. kifizetés	2023. előirányzat	2023. után	
1	2	3	4	5	6	7			8	9=(4+...+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke)									
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felhalmozási célú kölcsön törlesztés (tőke)		1 157 826 000	91 177 990	93 878 909	96 659 931	99 523 338	101 726 422	843 682 174	2 484 474 764
5.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön (Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz)	2007-2011	1 157 826 000	91 177 990	93 878 909	96 659 931	99 523 338	101 726 422	843 682 174	2 484 474 764
6.										
7.										
8.	Beruházás célonként		878 750 000	378 183 200	1 023 556 300	0	1 973 837 503	3 183 157 543		7 437 484 546
9.	Száránhulladék kezelését komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2018-2022	878 750 000	378 183 200	1 023 556 300	0	1 973 837 503	3 183 157 543		7 437 484 546
10.	Száraz biogáz üzem építése – Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban	2020 - 2022								
11.	Felújítás feladatonként				84 212 676	158 078 331	42 350 890	21 322 792		305 964 689
12.	ÉAK Kft. Gördülő beruházási terve alapján szükséges felújítások				84 212 676	158 078 331	42 350 890	21 322 792		305 964 689
13.	Összesen (1+4+7+9)		2 036 576 000	469 361 190	1 201 647 885	254 738 262	2 115 711 731	3 306 206 757	843 682 174	10 227 923 999

Ft.

A Társulás által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány január 1-jén					
				2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	8	8
1.	Működési célú								
2.	nincs								
3.	.....							
4.	.....							
5.	.....							
6.	Felhalmozási célú			1 586 903 371	1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 422	843 682 174
7.	Észak-Árnyék Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től felvett hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem	2007 - 2011 között	2012 - 2032 között	1 586 903 371	1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 422	843 682 174
8.	.....							
9.	.....							
10.	.....							
11.	Összesen (1+6)			1 586 903 371	1 224 922 252	1 133 744 352	1 039 865 443	943 205 422	843 682 174

Ft.

A Társulás által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Ft.

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén					
				2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6	7	7	8	8
1.	Rövid lejáratú			24 000 000	18 000 000	12 000 000	12 000 000		12 000 000
2.	Tagi kölcsön SZSZBNFÜ	2012-2014		24 000 000	18 000 000	12 000 000	12 000 000		12 000 000
3.									
4.									
5.									
6.	Hosszú lejáratú								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.	Összesen (1+6)			24 000 000	18 000 000	12 000 000	12 000 000		12 000 000

A Társulás által tervezett támogatások

Ft.

Sor- szám	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás	
1	2	3	4
1.	Működési célú pénzeszköz átadás a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Önkormányzati Hivatal részére	21 000 000	
2.			
3.			
4.			
5.			
7.			
8.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
	Összesen:	21 000 000	

Előirányzat-felhasználási ütemterv 2023. évre

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1	Bevételek													
2	Intézményi működési	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 435	6 009 941 154
3	Támogatásértékű működési bevételek													
4	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek													
5	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			2 042 610 080				2 000 000 000						4 042 610 080
6	Működési célú pénzeszköz átvétel													
7	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel													
8	Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				6 000 000									6 000 000
9	Hitel, kölcsön													
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 060 138 260												2 060 138 260
11	Egyéb bevételek													
12	Bevételek összesen:	2 560 966 689	500 828 429	2 543 438 509	506 828 429	500 828 429	500 828 429	2 500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 429	500 828 435	12 118 689 494
13	Kiadások													
14	Személyi juttatások													
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális													
16	Dologi jellegű kiadások		1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	13 000 000
17	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 731	101 945 735	1 223 348 776
18	Szolgáltatások	500 000	500 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	1 000 000	7 000 000
19	Működési célú pénzeszköz			21 000 000										21 000 000
20	Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 461	564 554 464	6 774 653 535
21	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás													
22	Kamatkiadások, kezességvállalási díj	26 625 000			26 625 000			26 625 000			26 625 000			106 500 000
23	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	25 431 605			25 431 605			25 431 605			25 431 607			101 726 421
24	Működési célú visszatérítendő tám. nyújtása államháztart. kívülre													
25	Tartalékok	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 730	322 621 731	3 871 460 761
26	Kiadások összesen:	1 041 678 527	990 621 922	1 013 121 922	1 042 678 527	990 621 922	990 621 922	1 042 678 527	991 621 922	990 621 922	1 042 678 529	990 621 922	991 121 930	12 118 689 494
27	Egyenleg	1 519 288 162	-489 793 493	1 530 316 587	-535 850 098	-489 793 493	-489 793 493	1 458 149 902	-490 793 493	-489 793 493	-541 850 100	-489 793 493	-490 293 495	

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2023-2024-2025. évi alakulását
külön bemutató mérleg**

Ft.

Megnevezés	Sor- szám	2023. évre	2024. évre	2025. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	01	6 009 941 154	1 716 193 275	1 716 193 275
Kv-i szerv működési bevételei	02			
Kv-i szerv költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03			
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	04			
Támogatásértékű működési bevétel	05			
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07	6 000 000	6 000 000	
Rövid lejáratú hitel	08			
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	09			
Működési célú előző évi költségvetési maradvány	10			
Működési célú bevételek összesen (01+...+10)	11	6 015 941 154	1 722 193 275	1 716 193 275
Személyi juttatások	12			
Munkaadókat terhelő járulékok	13			
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva kamatkifizetés)	14	1 249 848 776	390 396 239	390 396 239
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	15	21 000 000	21 000 000	21 000 000
Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre	16			
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	17			
Ellátottak pénzbeli juttatása	18			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	19			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	20			
Rövid lejáratú hitel kamata	21			
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	22			
Tartalékok	23			
Működési célú kiadások összesen (12+...+23)	24	1 270 848 776	411 396 239	411 396 239

Megnevezés	Sor- szám	2023. évre	2024. évre	2025. évre
1	2	3	4	5
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Kv-i szerv felhalmozási és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	25			
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőke bevételei	26			
EU-tól kapott fejlesztési célú támogatások	27	4 042 610 080		
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	28			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	29			
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel	30			
Felhalmozási ÁFA visszatérülése	31			
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	32			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	33			
Hosszú lejáratú hitel	34			
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	35			
Felhalmozási célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	36	2 060 138 260		
Felhalmozási célú bevételek összesen (25+..+36)	37	6 102 748 340		
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	38	6 753 330 743		
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	39	21 322 792		
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés	40			
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	41			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	42			
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	43			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	44			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	45	101 726 422	104 739 916	107 842 679
Hosszú lejáratú hitel kamata	46	100 000 000	110 000 000	110 000 000
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	47			
Tartalékok	48	3 871 460 761	1 096 057 120	1 086 954 357
Felhalmozási célú kiadások összesen (38+..+48)	49	10 847 840 718	1 310 797 036	1 304 797 036
Kv-i szerv bevételei ÖSSZESEN (11+37)	50	12 118 689 494	1 722 193 275	1 716 193 275
Kv-i szerv kiadásai ÖSSZESEN (24+49)	51	12 118 689 494	1 722 193 275	1 716 193 275



PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400. Nyíregyháza, Munkás út 53.

42/342-339 30/95-35-776

Független könyvvizsgálói jelentés

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2023. évi költségvetési határozat-tervezetének véleményezéséről

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei

Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás részére

Nyíregyháza

Hősök tere 5.

4400

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás könyvvizsgálójaként áttekintettem a Társulás elé terjesztett 2023. évi költségvetési határozat-tervezetet, amelyben a **bevételek és kiadások egyező főösszege 12.118.689.494 Ft-ban**, ezen belül a **tárgyévi költségvetési hiány összegét 2.060.138.260 Ft-ban** hitelesítem. A költségvetési határozat-tervezet elkészítése a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás elnökének a felelőssége. A Társulás – a vonatkozó megbízási szerződés értelmében – köteles a könyvvizsgáló írásos véleményét megismerni, hogy körültekintő határozatot (döntést) hozzon.

A könyvvizsgáló felelőssége a 2022. évi költségvetési határozat-tervezet véleményezésére terjed ki. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottam végre, valamint az „Államháztartás szervezeti könyvvizsgálatának speciális szempontjai – 2003” által a költségvetési határozat-tervezet véleményezésére előírt szakmai szempontokat is figyelembe vettem. A Standardok értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy az éves költségvetési határozat-tervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, a kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magába foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény kialakításához és a Társulás döntésének megalapozásához.

I

Bevezetés

A Társulás gazdálkodásának kiemelt fontosságú alapidokumentuma az éves költségvetés. A működés, a gazdálkodás feltételrendszerének kiszámíthatósága, a feladatok ellátásának szervezése alapvetően igényli a szakmailag megalapozott, jól előkészített költségvetést.

A társulások költségvetése tervezésének feladatait az önkormányzati törvény, az államháztartási törvény és az államháztartás törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet egyértelműen szabályozzák, amelyek szerint a társulás költségvetését önállóan, határozatban határozza meg.

A költségvetési határozat egyben felhatalmazás is a társulás vezetése részére, hogy a tervezett bevételek beszedése, illetve a kiadások teljesítése érdekében a szükséges intézkedéseket tegye.

A Társulással kötött megbízási szerződés alapján megvizsgáltam a Társulási Ülés elé terjesztett 2023. évi költségvetési határozat-tervezetet és a kapcsolódó dokumentumokat, amelyekkel kapcsolatos véleményemet a következőkben ismertetem:

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy:

betartásra kerültek-e a költségvetés előterjesztésére vonatkozó szabályok

- A határozat-tervezet az előírt határidőn belül kerül-e a Testület elé;
- A költségvetés készítése során figyelembe vételre kerültek-e a Kormány által meghatározott költségvetési irányelvek,
- A határozat-tervezetet a Pénzügyi, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban erre felhatalmazott bizottságok a Testület elé terjesztés előtt megtárgyalták-e, véleményükről készült-e írásos anyag;
- A munkaszervezet vezetőivel a szükséges egyeztetések megtörténtek-e, ezen egyeztetésekről készült-e írásos anyag. Előfordultak-e lényeges véleménykülönbségek, azt jelezték-e az előterjesztés indoklási részében;
- A határozat-tervezet tartalmazza-e mindazokat a döntési javaslatokat, kapcsolódó határozat-tervezeteket amelyek a költségvetés végrehajtásához szükségesek;
- Várhatóan hogyan alakul a társulás pénzügyi helyzete;
- Tartalmaz-e a határozat-tervezet javaslatot a forráshiány kezelésének módjára.

Betartásra kerültek-e a költségvetési határozat-tervezet tartalmára és szerkezetére vonatkozó kötelező érvényű előírások, amelyeket a

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény

- Valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII. 31.) kormányrendelet tartalmaz.

II.

A költségvetési határozat-tervezet véleményezése

A határozat tervezettel kapcsolatos megállapítások:

- A határozat-tervezet a jogszabályok által előírt - tárgyév február 28-i - határidőben kerül a Társulási Ülész elé.
- A költségvetés előirányzatainak meghatározásánál a költségvetési irányelvek és a társulás gazdasági programjában meghatározott célok betartásra kerültek.
- A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§. alapján az előzetes hatástanulmány elvégzésre került, felmérték a várható hatások következményeit.
- A határozat-tervezetet a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, arról írásos véleményt alkotott.
- A munkaszervezet vezetőivel a szükséges egyeztetések megtörténtek.
- A központi költségvetésből származó bevételek a módosított támogatási szerződésben foglalt összegekkel kerültek figyelembe vételre.
- A valamennyi bevételi és kiadási előirányzatot korábbi döntések és javaslatok alapoznak meg.

A határozat-tervezete a jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezetben és tartalommal készült.

A részletes táblarendszer a gazdálkodás valamennyi területét érintően világos, áttekinthető formában tartalmazza a tervezett előirányzatokat. A határozat-tervezet mellékletét képező táblázatok az államháztartási törvény által előírthoz képest további - a Társulási Ülész döntéshozó munkáját segítő - részletes adatokat tartalmaznak.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Társulási vezetése a 2023. évi költségvetését az alábbi értékeken terjesztette a Társulási Tanács elé:

a) költségvetési bevételeit	10.052.551.234 Ft-ban
b) finanszírozási bevételeit	2.060.138.260 Ft-ban
c) bevételek főösszegét	12.118.689.494 Ft-ban
d) költségvetési kiadásait	12.016.963.072 Ft-ban
e) finanszírozási kiadásait	101.726.422 Ft-ban
f) kiadási főösszegét	12.118.689.494 Ft-ban

g) költségvetés hiányát**2.060.138.260 Ft-ban**

Összehasonlításként feltüntettük a 2022-es költségvetési év tárgyidőszaki adatait.

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2022	2023	Változás -+
Költségvetési bevételek	2 178 709 865	10 052 551 234	+7 873 841 369
Finanszírozási bevételek	3 983 579 556	2 060 138 260	-1 923 441 296
Költségvetési kiadások	6 074 724 161	12 016 963 072	+5 942 238 911
Finanszírozási kiadások	92 000 000	101 726 422	+9 726 422
Tárgyévi költségvetés hiánya	3 983 579 556	2 060 138 260	-1 923 441 296
Összes bevétel	6 173 724 161	12 118 689 494	+5 944 965 333
Összes kiadás	6 173 724 161	12 118 689 494	+5 944 965 333

A tárgyév költségvetés összesített hiánya és annak finanszírozási forrásainak megjelölése kötelező eleme a tárgyévi költségvetésnek. Az alábbi táblázatban a hiány alakulását vizsgáltuk a tárgyévi összes bevétel %-ban.

Megnevezés	2022.	%	2023.	%
Tárgyévi költségvetés hiánya	3 983 579 556	64,52	2 060 138 260	17,00

Az Áht. 23. §. (2) bek. e) pontja szerint tételesen meg kell határozni, hogy a költségvetés hiányát mely forrásokból finanszírozza a Társulás. Az előterjesztés értelmében:

- 2.060.138.260 Ft-ot előző évek felhalmozási célú költségvetési maradványából finanszírozza.

III.**Összefoglaló vélemény a könyvvizsgálói jelentéshez**

A jelentésben foglaltaknak megfelelően elvégeztem Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2023. évi költségvetési határozat-tervezetének a véleményezését. Megállapítottam, hogy a határozat-tervezet minden lényeges összefüggést tartalmaz, a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével készült.

Megállapítható, hogy 2023. évben a tervezett feladatok megvalósításához a szükséges források – az előterjesztésben ismertetettek szerint – állnak rendelkezésre. A költségvetés tervezettek szerinti végrehajtása jelentős bizonytalanságot hordoz. A feladatok maradéktalan ellátása fokozott költségtakarékos gazdálkodást igényel társulástól.

Megállapítom, hogy az előterjesztés és a határozat-tervezet kellő részletességgel készült, megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltaknak.

A könyvvizsgáló a Társulás 2023. évi költségvetési határozat-tervezetét a fenti vélemény mellett elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2023. február 25.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15



Piroska Sándorné

Ügyvezető igazgató

PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
MKVK. eng. szám: 000661

Varga János
bejegyzett könyvvizsgáló
T.ig.sz.: 002059



Varga János

Kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. u. 12.
MKVK. tagsági szám: 002059



**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás**
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/21-1/2023.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójának elfogadására

2022. évi beszámoló

ÉAK Nonprofit Kft.



Megelőzés
Újrahasználat
Újrahasznosítás


Éberhardt Gábor
ügyvezető

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

**ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 20.


A gazdálkodó képviselője

ÉAK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám: 13919867-2-15
-1-

P.h

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	3 127 434	2 964 561
A.I.	Immateriális javak	9 900	7 254
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	9 657	7 250
A.I.4.	Szellemi termékek	243	4
A.II.	Tárgyi eszközök	2 174 328	2 113 625
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 748 965	1 705 020
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 804	334 263
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 843	56 487
A.II.5.	Beruházások, felújítások	2 716	17 855
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	943 206	843 682
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	943 206	843 682
B.	Forgóeszközök	6 086 374	6 137 702
B.I.	Készletek	120 931	144 098
B.I.1.	Anyagok	111 995	139 347
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 128	2 258
B.I.5.	Áruk	2 692	2 493
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	1 116	0
B.II.	Követelések	1 516 809	764 149
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 162 912	609 080
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	106 500	34 407
B.II.6.	Egyéb követelések	247 397	120 662
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	4 448 634	5 229 455
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	8 261	5 304
B.IV.2.	Bankbetétek	4 440 373	5 224 151
C.	Aktív időbeli elhatárolások	243 948	1 643 356
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	240 000	1 634 879
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 948	8 477
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 457 756	10 745 619

ÉAK Nonprofit Kft.

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Oldal: 1

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	3 360 090	3 463 310
D.I.	Jegyzett tőke	2 700 000	2 700 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	93 463	460 089
D.V.	Lekötött tartalék	559 481	200 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 146	103 221
E.	Céltartalékok	70 000	390 000
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	70 000	390 000
F.	Kötelezettségek	5 989 068	6 190 071
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	868 836	767 110
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	868 836	767 110
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 120 232	5 422 961
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	98 800	101 726
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	31 075	30 440
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	477 249	168 701
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 651 309	4 249 149
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	861 799	872 945
G.	Passzív időbeli elhatárolások	38 598	702 238
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 255	671 445
G.3.	Halasztott bevételek	34 343	30 793
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	9 457 756	10 745 619

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

**ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 20.


A gazdálkodó képviselője

ÉAK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám: 13919867-2-15

-1-

P.h.

ÉAK Nonprofit Kft.

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Oldal: 2

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 208 350	8 255 842
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	7 208 350	8 255 842
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 171	-2 869
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	546	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	2 717	-2 869
III.	Egyéb bevételek	40 202	170 170
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	14 831	10 879
05.	Anyagköltség	931 522	1 190 392
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 004 058	1 841 039
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	827 419	864 209
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	412 487	618 390
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 952	50 553
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	4 275 438	4 564 583
10.	Béreköltség	2 042 750	2 371 719
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	228 515	357 085
12.	Bérráulékok	330 715	335 310
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	2 601 980	3 064 114
VI.	Értécsökkenési leírás	146 363	133 346
VII.	Egyéb ráfordítások	200 036	519 355
VII.a.	ebből: értékvesztés	11 401	9 082
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	27 452	141 745
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	34 409	92 483
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	34 409	92 483
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	144 553
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 855	24 994
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	38 267	262 030
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34 409	92 483
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 545	1 443
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	39 954	93 926
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 687	168 104
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	25 765	309 849
X.	Adófizetési kötelezettség	18 619	206 628
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	7 146	103 221

Adószám: 13919867-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-071361

**ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 20.


A gazdálkodó képviselője

ÉAK Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
Adószám: 13919867-2-15

-1-

P.h.

Tartalomjegyzék

I. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
- 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.5. A beszámoló közreműködői
- 1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvezetés módja
- 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyevi változása
- 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
- 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.7. Üzleti jelentés
- 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
- 2.12. Devizás tételek értékelése
- 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.14. Értékvesztések elszámolása
- 2.15. Visszaírások alkalmazása
- 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.20. Vásárolt készletek értékelése
- 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
- 2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
- 2.24. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
- 2.26. Értékelési szabályok más változásai
- 2.27. Leltározási szabályok
- 2.28. Pénzkezelési szabályok
- 2.29. Önköltségszámítás szabályai
- 2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyon helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbségei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek

- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Összehasonlíthatóság
 - Adófizetési kötelezettség változása
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
 - 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

- 6.5. **Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. **Bér- és létszámadatok**
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfelrakások jogcímenként
- 6.7. **Környezetvédelem**
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. **COVID-19 hatások**
- 6.9. **A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**
- 6.10. **Kiegészítések**

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2007. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak színvonalas hulladék-közszolgáltatást biztosítson.

2021 évben az SZMSZ változásával a kettős ügyvezetés megszűnésével egy új cégvezetői munkakör került kialakítására. Az új pozíció betöltésére 2022.február 01-től került sor. Az ügyvezető feladatkörében maradt viszont minden aláírási és kötelezettségvállalási jog.

Az ÉAK Nonprofit Kft. főbb tevékenységi köre az alábbiak:

- Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
- Hulladék újrahasznosítása,
- Hulladék nagykereskedelem,
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
- Veszélyes hulladék gyűjtése,
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4600 Kisvárda, 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4355 Nagyecsed, 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, 02354/5.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4551 Nyíregyháza, Szállási utca 72.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Korányi F. utca 3.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4400 Nyíregyháza, Kerék utca 1.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4700 Mátészalka, 0174/12.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozásokban

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetőségű vállalkozásnak minősül.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így az ÉAK Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetési vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak: a pandémiás helyzet utóhatásai, valamint a szomszédos országban folyó harcok gazdasági következményei: egész évben jelentős hatást gyakorolt gazdálkodásunkra, mely bevételkieséssel nem járt, de anyagköltségünkben növekedést okozott. Nöttek az üzemanyag és az energiaárak, de a gazdasági élet szinte minden területén drágulást tapasztaltunk.

A közszolgáltatás finanszírozása továbbra is az állami közfeladatot ellátó NHKV Zrt. által számított szolgáltatási díjon alapul. A díjszámítás módszertanában és a kifizetésében alapvető változás a korábbi időszakhoz képest, hogy az NHKV előre közölte a 2022. évre számlázható szolgáltatási díjat, de annak csak a 75%-át lehetett havonta számlázni, a fennmaradó 25%-ot még a mérlegkészítés időpontjában is csak kalkulálni tudtuk. Pozitívum volt viszont, hogy a kifizetés ütemezése kiszámítható volt és minden számla határidőben rendezésre került. Így ebből kifolyóan kintlévőség nem keletkezett. Időközben tudomásunkra jutott, hogy az NHKV az odaigért szolgáltatási díjon felül további juttatást ad a közszolgáltatást végzőknek a megnövekedett előre nem várt költségeik fedezetére, melyet előterjesztett a Minisztérium felé. Ehhez adatszolgáltatást kért a közszolgáltatóktól. A mérlegkészítés időpontjában ennek mértéke nem volt meghatározható.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ÉAK Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Magyarné Pataki Éva 4400 Nyíregyháza, Szalag utca 6/F. 2/10 PM reg. szám: 185717

Az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőjére jogosult alábbi személy írja alá: Éberhardt Gábor, 4432 Nyíregyháza Kincs köz 29.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ÉAK Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: Varga János
Cím: 4400 Nyíregyháza. Kandó Kálmán utca 12.
Regisztrációs szám: 002059

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ÉAK Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az ÉAK Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ÉAK Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az ÉAK Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A 2012. évi CLXXXV. törvény - a hulladékról 50.§ (1)-(3) pontja előírja kötelező jelleggel a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban az alábbiak szerint:

50. § (1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.
- (2) A hulladékgyűjtési közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.
- (3) A hulladékgyűjtési közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgyűjtési közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység

elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésére irányuló engedéllyel rendelkezik, így a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet elkülönítve kell bemutatni a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységtől. Az elkülönítés módját és módszerét a kiegészítő melléklet 1. számú melléklete tartalmazza.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az ÉAK Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

Az ÉAK Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontját a Társaság a tulajdonosi elvárások teljesítése érdekében február 28-ban határozta meg.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

A jelentős összhatás értékhatára az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában - üzleti évenként négy alkalommal, negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg, vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszege.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az a számviteli politikában rögzített szabályok szerint történik.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a különbözet az egyes tételek esetében az alábbiak szerint:

0-365 napig terjedő vevő kintlévőség, az elszámolandó értékvesztés mértéke 0%,
365 napon túli kintlévőség esetén az elszámolandó értékvesztés mértéke éves 20%.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Érték helyesbítések alkalmazása

Az ÉAK Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

Az ÉAK Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

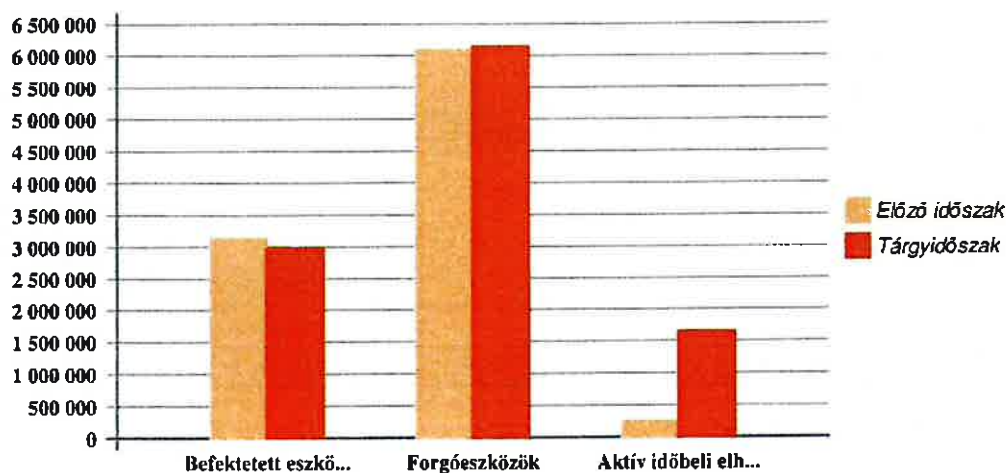
Az ÉAK Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

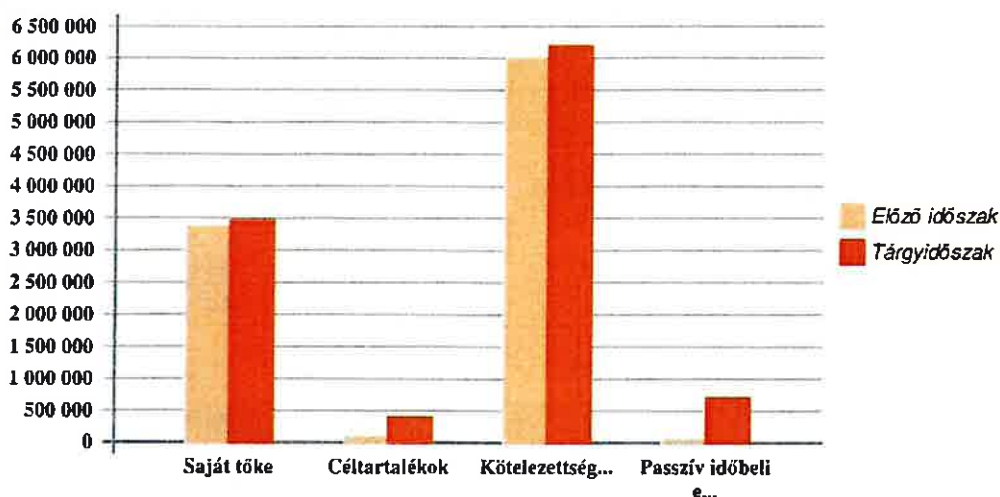
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	3 127 434	2 964 560	-162 874	↘
A.I.	Immateriális javak	9 900	7 254	-2 646	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	2 174 328	2 113 625	-60 703	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	943 206	843 682	-99 524	↘
B.	Forgóeszközök	6 086 374	6 137 702	51 328	↗
B.I.	Készletek	120 931	144 098	23 167	↗
B.II.	Követelések	1 516 809	764 149	-752 660	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	4 448 634	5 229 455	780 821	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	243 948	1 643 356	1 399 408	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 457 756	10 745 619	1 287 863	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	3 360 090	3 463 310	103 220	↗
D.I.	Jegyzett tőke	2 700 000	2 700 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	93 463	460 089	366 626	↗
D.V.	Lekötött tartalék	559 481	200 000	-359 481	↘
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	7 146	103 221	96 075	↗
E.	Céltartalékok	70 000	390 000	320 000	↗
F.	Kötelezettségek	5 989 068	6 190 071	201 003	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	868 836	767 110	-101 726	↘
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 120 232	5 422 961	302 729	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	38 598	702 238	663 640	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	9 457 756	10 745 619	1 287 863	↗





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 208 350	8 255 842	14,53	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 717	-2 869	-205,59	↘
III.	Egyéb bevételek	40 202	170 170	323,29	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 275 438	4 564 583	6,76	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 601 980	3 064 114	17,76	↗
VI.	Értécsökkenési leírás	146 363	133 346	-8,89	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	200 036	519 355	159,63	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	27 452	141 745	416,34	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	38 267	262 030	584,74	↗
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 954	93 926	135,09	↗
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 687	168 104	10 064,67	↗
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 765	309 849	1 102,60	↗
X.	Adófizetési kötelezettség	18 619	206 628	1 009,77	↗
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 146	103 221	1 344,46	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	33,06	27,59
Immateriális javak	0,10	0,07
Tárgyi eszközök	22,99	19,67
Befektetett pénzügyi eszközök	9,97	7,85
Forgóeszközök	64,36	57,12
Készletek	1,28	1,34
Követelések	16,04	7,11
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	47,04	48,67
Aktív időbeli elhatárolások	2,58	15,29
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	35,52	32,22
Jegyzett tőke	28,53	25,12
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	0,99	4,28
Lekötött tartalék	5,92	1,86
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,08	0,96
Céltartalékok	0,74	3,63
Kötelezettségek	63,33	57,61
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9,19	7,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	54,14	50,47
Passzív időbeli elhatárolások	0,41	6,54
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 68,9 %-át, a tárgyévben 66,1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 118,4 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 107,4 %-ban, a tárgyévben 116,8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2 778,5 %-ban, a tárgyévben 2 403,4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6,1 nap, a tárgyévben 6,4 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 58,9 nap, a tárgyévben 26,9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 103 220 EFt értékkel, 3,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az ÉAK Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 35,5 %, a tárgyévben 32,2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 178,2 %-át, a tárgyévben 178,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az ÉAK Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 201 003 EFt értékkel, 3,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 85,5 %-ról 87,6 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 780 821 EFt értékkel, 17,6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,17, a tárgyévben 1,11 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 63,1 %, a tárgyévben 55,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,02, a tárgyévben 0,99 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 96,8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 274 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 7 286 819 EFt, a tárgyévben 8 688 042 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 401 223 EFt értékkel, 19,2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 7 208 350 EFt, a tárgyévben 8 255 842 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 047 492 EFt értékkel, 14,5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,1 %-át, a tárgyévben a 1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0,3 %, a tárgyévben 3,8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,2 %, a tárgyévben 3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 12 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 35 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 34 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 19 749 E Ft, a tárgyévben 22 619 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7 146 E Ft, a tárgyévben 103 221 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 96 075 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 603 404	845 721
1a.	Adózás előtti eredmény +	25 765	309 849
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	3 508
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-7 059
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	25 765	302 790
2.	Elszámolt amortizáció +	146 363	133 346
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	675
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	20 000	320 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-14 683
6.	Szállítói kötelezettség változása +	209 202	-308 548
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	917 880	608 986
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-8 038	663 640
9.	Vevőkövetelés változása +	347 560	553 531
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	27 491	192 020
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-64 200	-1 399 408
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	18 619	206 628
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-29 730	26 842
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	126 390	98 368
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	25 686
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	96 660	99 524
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-95 957	-91 742
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	7 059
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	1
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	95 957	98 800
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	1 477 717	780 821
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	1 477 717	780 821

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	
Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	3 551

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az ÉAK Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az ÉAK Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az ÉAK Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az ÉAK Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az ÉAK Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	23 764	342	177	0	23 929
Szellemi termékek	4 375	0	0	0	4 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	28 139	342	177	0	28 304
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 028 343	7 344	13 880	0	2 021 807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	878 865	25 340	27 315	-21 071	876 890
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	231 779	38 814	9 391	-988	261 202
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 716	86 003	70 864	0	17 855
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 141 703	157 501	121 450	-22 059	3 177 754
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 107	2 749	177	0	16 679
Szellemi termékek	4 132	239	0	0	4 371
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	18 239	2 988	177	0	21 050
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	279 378	40 316	2 907	0	316 787
Műszaki berendezések, gépek, járművek	501 061	64 052	22 486	-16 499	542 627
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	186 936	25 998	8 219	-688	204 715
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	173	173	0	0
Tárgyi eszközök összesen	967 375	130 539	33 785	-17 187	1 064 129
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 741	0	0	8	2 749
Szellemi termékek	239	0	0	0	239
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 980	0	0	8	2 988
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40 316	0	0	0	40 316
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 236	0	0	1 808	64 044
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 877	0	0	10 121	25 998
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	118 429	0	0	11 929	130 358
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. Terven felüli értékcsökkenés egy műszaki berendezés cseréjéhez valamint egy meg nem valósult beruházás kivételéhez kapcsolódik

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	173	0
Tárgyi eszközök összesen	181	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel az egyik tulajdonoshoz kapcsolódik. A jelenleg használt hulladékgazdálkodási infrastruktúrát a Társulás kohéziós Alap támogatásából hozta létre. A támogatás mellé szükséges 10%-os önerőt az ÉAK biztosította a Társulás számára, melyet ő maga is bankhitelből fedezett.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalatnak	843 682
Leányvállalatoknak	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	0
Összesen:	843 682

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt értékvesztés 828 eFt volt. Mely nagyrészt korábban leselejtezett, hulladékértéken nyilvántartott és hulladékként értékesített készletekhez kapcsolódik.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	618 162	609 080	9 082	10 879	9 082
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	34 407	34 407	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	120 662	120 662	0	0	0
Követelések összesen	773 231	764 149	9 082	10 879	9 082

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	22 150
Leányvállalatokkal szemben	12 257
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	34 407

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	5 304
2. Bankbetétek	5 224 151

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel	240 000	1 526 981
Egyéb bevétel	0	21 082
Pénzügyi bevétel	0	86 816
Összesen:	240 000	1 634 879

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagköltség	1 230	2 132
Igénybevett szolgáltatások	1 408	4 600
Egyéb szolgáltatások	1 310	1 745
Összesen:	3 948	8 477

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

Az ÉAK Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban az adózott eredmény által nőtt, valamint átrendeződések történtek saját tőkén belül. Az előző évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba, továbbá a tulajdonos döntése értelmében a korábban pótbefizetésként a lekötött tartalékban nyilvántartott 559 481 EFt elengedéséről határozott, mely visszavezetésre került az eredménytartalékba. E mellett saját döntéssel fejlesztési tartalékként átvezetésre került a lekötött tartalékba 200 000 EFt az eredménytartalékból.

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	2 700 000	2 700 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	93 463	460 089	366 626
Lekötött tartalék	559 481	200 000	-359 481
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	7 146	103 221	96 075
Saját tőke összesen	3 360 090	3 463 310	103 220

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	2 700 000	2 700 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett tőke összesen	2 700 000	2 700 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ÉAK Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		200 000
Összesen:	0	200 000

Értékhelyesbítések alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az ÉAK Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A tárgyévben megképzett 320 millió forintos növekedésből 20 millió a bezárt lerakók utógondozására lettek elkülönítve. Továbbá 300 millió a nyíregyházi hulladéklerakón lévő válogatómű karbantartási valamint felújítási munkálataira.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek		
Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitelek	8	767 110
Összesen:	-	767 110

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek		
Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Beruházási és fejlesztési hitel	OTP Bank Nyrt.	868 836
Összesen:		868 836

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		1 269 523
Fennálló kötelezettség		868 836
- ebből: rövid lejáratú		101 726
- ebből: hosszú lejáratú		767 110
Végző lejárat/esedékesség	2030. július 01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	jelzálog	
formája		

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel egy beruházási és fejlesztési hitelhez kapcsolódik, melyből a következő évi törlesztőrészetek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelből a következő évben fizetendő összegek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé 101 726 E Ft értékben.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	101 726
3. Vevőktől kapott előlegek	30 440
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	168 701
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 249 149
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	872 945

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	4 247 982
Leányvállalatokkal szemben	1 167
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	4 249 149

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyagköltség	312	13 437
Igénybevett szolgáltatások	15	60 299
Egyéb szolgáltatások	24	20
Béreköltség	3 276	14 797
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	202	170
Bérráulékok	426	1 924
Szelektív anyag ELÁBÉ	0	580 798
Összesen:	4 255	671 445

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célra kapott támogatás	34 343	30 793
Összesen:	34 343	30 793

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az ÉAK Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakokra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az ÉAK Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az ÉAK Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása**Összevont tételek az eredménykimutatásban**

Az ÉAK Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

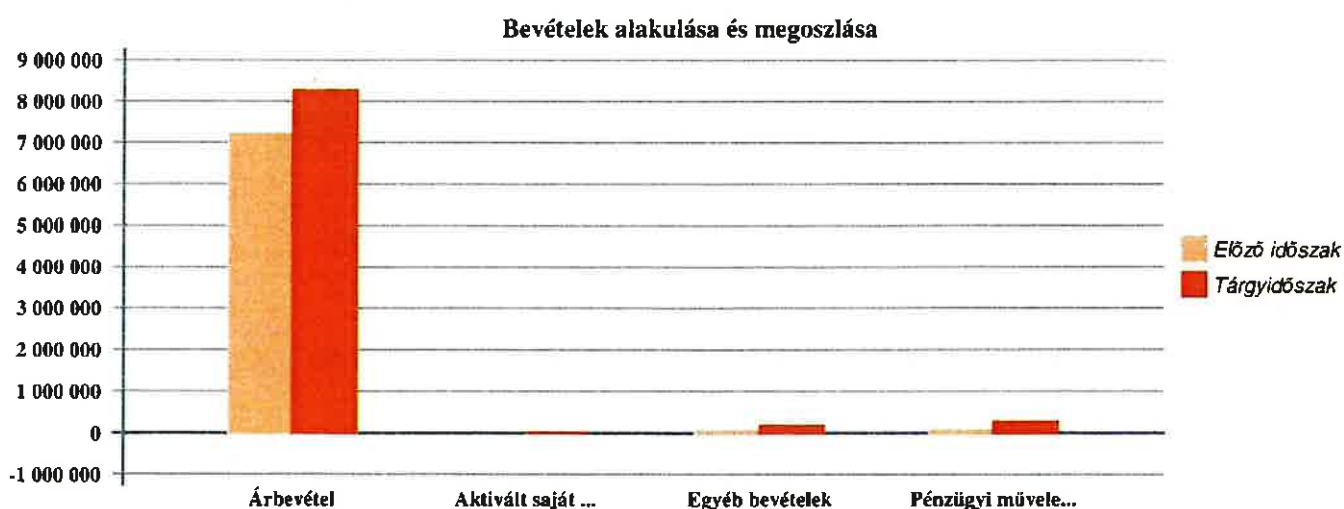
Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	7 208 350	98,9	8 255 842	95,0
Aktivált saját teljesítményérték	2 717	0,0	-2 869	0,0
Egyéb bevételek	40 202	0,6	170 170	2,0
Pénzügyi műveletek bevételei	38 267	0,5	262 030	3,0
Bevételek összesen	7 289 536	100,0	8 685 173	100,0



Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	22 389	100 527	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	92 483	0	0
Összesen:	114 872	100 527	0

Árbevétel jelentős tételei

Árbevételünk több mint 80%-a az NHKV Zrt-hez kapcsolódó szolgáltatási díjból származik. További nagyobb partnereink az alábbiak:

Loacker Hulladékhasznosító Kft.
 Hamburger Hungária Kft.
 P.M.R. Kft.
 Sz-Sz-B Megyei Szilárdhulladékgyűjtési Társulás
 Zalai Huke Kft.
 Nyír-Flop Kft.
 NYÍRVV Kft.
 Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420 316	734 779
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	6 788 034	7 521 063
Összesen:	7 208 350	8 255 842

Export árbevétel bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak: Korábbi fejlesztési célra kapott energiatakarékos napelem pályázat éves felhasználás értékének összege, mely megegyezik a támogatás intenzitásával arányosított elszámolt értékcsökkenés összegével: 3551 EFt.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az ÉAK Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését az ÉAK Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	92 483
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	144 553
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 994

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

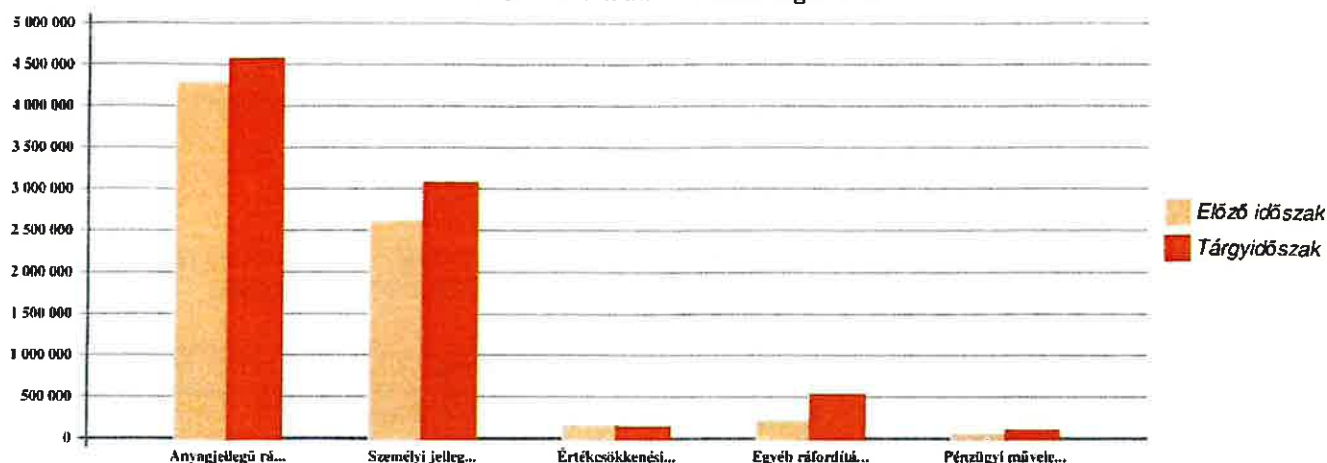
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ÉAK Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 275 438	58,8	4 564 583	54,5
Személyi jellegű ráfordítások	2 601 980	35,8	3 064 114	36,6
Értékcsökkenési leírás	146 363	2,0	133 346	1,6
Egyéb ráfordítások	200 036	2,8	519 355	6,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39 954	0,6	93 926	1,1
Ráfordítások összesen	7 263 771	100,0	8 375 324	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 190 392
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 841 039
07. Egyéb szolgáltatások értéke	864 209
08. Eladott áruk beszerzési értéke	618 390
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 553

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

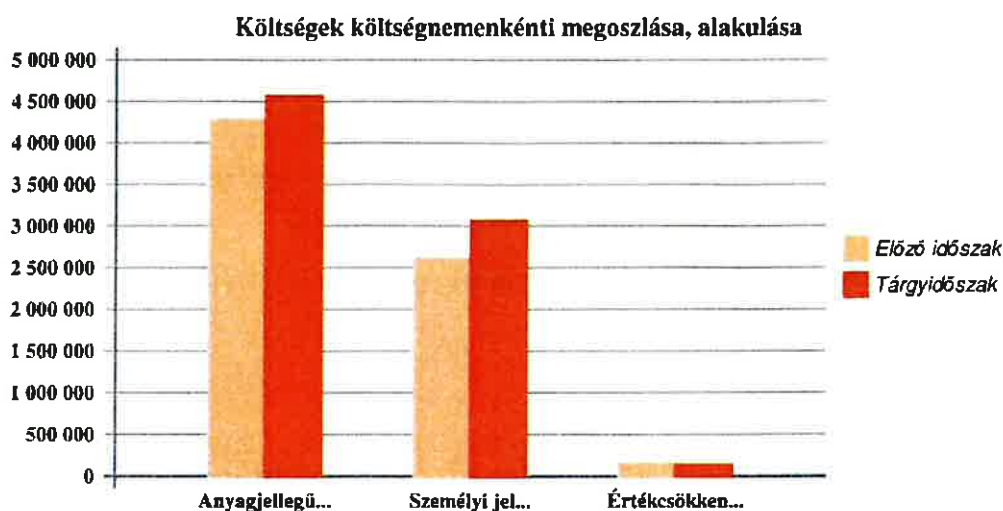
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	2 371 719
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 085
12. Bérjárulékok	335 310

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 275 438	60,9	4 564 583	58,8
Személyi jellegű ráfordítások	2 601 980	37,0	3 064 114	39,5
Értécsökkenési leírás	146 363	2,1	133 346	1,7
Költségnemek összesen	7 023 781	100,0	7 762 043	100,0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérelti díjak	1 209 314	999 445
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatások	499 909	539 834
Javítás, karbantartás költségei	88 184	101 362
Vagyonvédelem	39 976	35 558
Útdíj költsége	27 925	29 585
Szállítási költségek	17 444	17 120
Egyéb igénybevett szolgáltatások	121 306	118 135
Összesen	2 004 058	1 841 039

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek, hozzájárulások	171 767
Céltartalék képzés	320 000
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	11 003
Értékvesztés, terven felüli értékvesztés	10 092
Hitelezési veszteség	1 493
Egyéb nem részletezett ráfordítások	5 000

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek

összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 483
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 443

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	200 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	120 138
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	10 879
Összesen:	331 017

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	320 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	133 346
Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	181
Elegendett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	57
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	9 082
Egyéb, nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 409
Összesen:	464 075

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

Az ÉAK Nonprofit Kft. import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés az Európai Unió területéről történt. A termékbeszerzések jellemzően hulladékszállító célgépekhez való alkatrészekre irányult, míg a szolgáltatás import iroda konténer bérlettel kapcsolatos. Termék vonatkozásában: 4418 EFt, míg a szolgáltatás vonatkozásában: 1345 EFt értékkel valósult meg.

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	0
Összesen:	0	0

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	0
Összesen:	0	0

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az ÉAK Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az ÉAK Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az ÉAK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	22 046	9 456	31 502
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 600	3 600
Összesen:	22 046	13 056	35 102

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

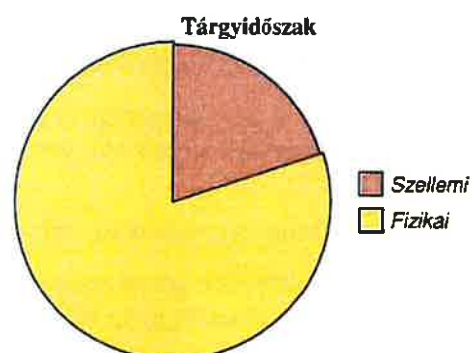
A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1375 E Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

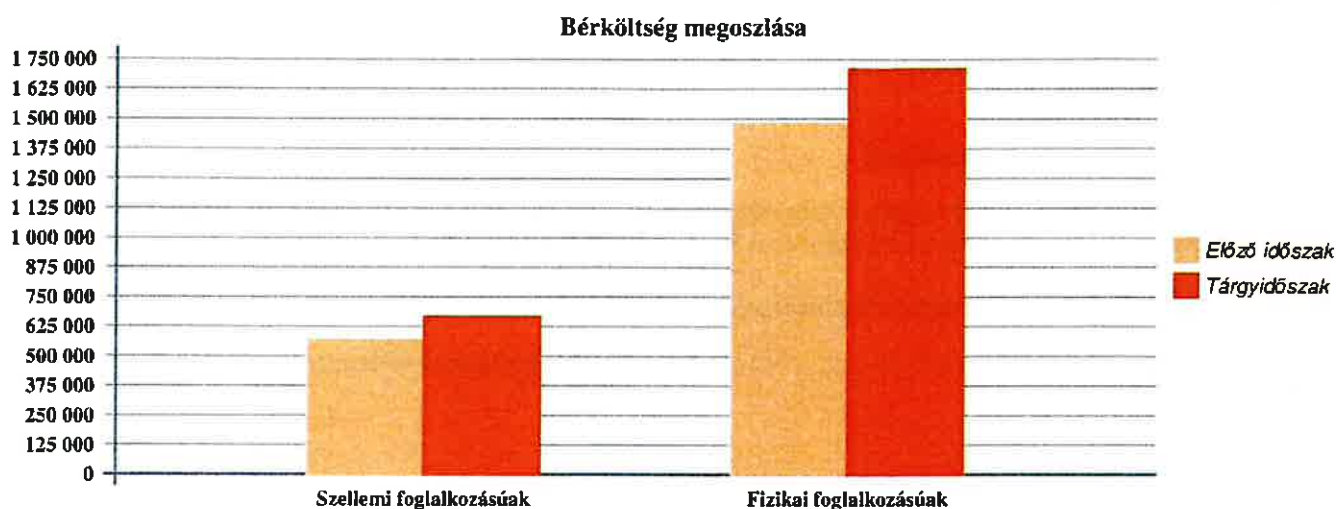
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	91	95
Fizikai	369	378
Összesen:	460	473



Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	564 946	664 281
Fizikai foglalkozásúak	1 477 804	1 707 438
Összesen:	2 042 750	2 371 719



Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénz	43 249
Munkabajárás költségtérítése	16 886
Munkáltatót terhelő SZJA	23 075
Csekély értékű juttatás	24 356
Cafetéria	125 953
Egyéb személyi jellegű kifizetések	123 566
Összesen:	357 085

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	296 351
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	35 721
Egyéb bérfelrakások	3 238

Bérfárulék (1000HUF)	Összeg
Összesen	335 310

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ÉAK Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a Társaság a tárgyévben 20 000 eFt céltartalékot képzett a tulajdonában lévő lerakók utógondozására.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet az ÉAK Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorolt, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentett. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.10. Kiegészítések

Az orosz-ukrán konfliktus nincs közvetlen hatással a vállalkozás tevékenységére, nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

I. Számviteli szétválasztás

A 2012. évi CLXXXV. törvény – a hulladékról 50.§ (1)-(3) pontja előírja társaságunk részére kötelező jelleggel - mint engedélyköteles tevékenységgel rendelkező társaságnak- a tevékenységenkénti szétválasztást az éves beszámolóban.

Szétválasztandó tevékenységek meghatározása:

a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező társaságnak a közszolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységét elkülönítve kell bemutatnia a nem közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységtől.

A fentiek értelmében a társaság beszámolójának kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatja be a közszolgáltatási tevékenység körébe tartozó és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységét. Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig végezte el a Társaság. A szétválasztás során az arányszám meghatározása az árbevétel alapján történik.

I. 1. Az ÉAK Nonprofit Kft. mérlegadatainak felosztási módszere:

K – Közszolgáltatás

KK – Közszolgáltatáson kívüli

ÉAK Nonprofit Kft.		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
Mérlegsorok					
A.	Befektetett eszközök	Számított adat vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	Tételes minősítés alapján elkülönítve	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Tárgyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
B.	Forgóeszközök	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
I.	Készletek	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Követelések	Analitikus nyilvántartás és arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Értékpapírok	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Pénzeszközök	Analitikus nyilvántartás vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Eszközök összesen	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
Mérlegsorok					
D.	Saját tőke	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
E.	Céltartalék	Arányszám vagy analitika szerint	x	x	Telephelyenként nem megosztható
F.	Kötelezettségek	Arányszám vagy analitika szerint	x	x	Telephelyenként nem megosztható
G.	Passzív időbeli elhatárolás	Arányszám vagy analitika szerint	x	x	Telephelyenként nem megosztható
	Források összesen	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

I. 2. Az ÉAK Nonprofit Kft. eredményadatainak felosztási módszere:

ÉAK Nonprofit Kft. Eredménykimutatás "A"		A szétválasztás módszere	Jelleg		Megosztás
			K	KK	
I.	Értékesítés árbevétele	Analitikus nyilvántartás alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	Tételes minősítés alapján elkülönítve és/vagy analitika alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
III.	Egyéb bevételek	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
V.	Személyi jellegű ráfordítások	Analitikus nyilvántartás, vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VI.	Értékcsökkenés	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VII.	Egyéb ráfordítás	Analitikus nyilvántartás, és/vagy arányszám alapján	x	x	Telephelyenként nem megosztható
A	Üzemi tevékenység eredménye	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	x	x	Telephelyenként nem megosztható
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	Árbevétel arányában és/vagy analitikus	x	x	Telephelyenként nem megosztható
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
C.	Adózás előtti eredmény	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
X.	Adófizetési kötelezettség	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható
D.	Adózott eredmény	Számított adat	x	x	Telephelyenként nem megosztható

I. 3. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységenkénti megosztásának mérleg adatai:
adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
A	Befektetett eszközök	2 964 561	2 585 704	378 857	
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 254	6 321	933	arány
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 113 625	1 844 173	269 452	
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 705 020	1 485 806	219 214	arány
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	334 263	291 287	42 976	arány
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 487	49 224	7 263	arány
	5. Beruházások, felújítások	17 855	17 855	0	számított
	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	számított
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	843 682	735 210	108 472	arány
B	Forgóeszközök	6 137 702	5 348 580	789 122	
I.	KÉSZLETEK	144 098	125 571	18 527	arány
II.	KÖVETELÉSEK	764 149	665 903	98 246	arány
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	609 080	530 771	78 309	arány
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34 407	29 983	4 424	arány
	5. Egyéb követelések	120 662	105 149	15 513	arány
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	analitika
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 229 455	4 557 106	672 349	
	1. Pénztár, csekk	5 304	4 622	682	arány
	2. Bankbetétek	5 224 151	4 552 484	671 667	arány
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 643 356	1 432 070	211 286	
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 634 879	1 424 683	210 196	arány
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8477	7 387	1 090	arány
	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	arány
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		10 745 619	9 366 354	1 379 265	

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
D	Saját tőke	3 463 310	2 474 018	989 292	
I.	JEGYZETT TŐKE	2 700 000	2 352 862	347 138	arány
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	460 089	78 440	381 649	számított
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	200 000	174 286	25 714	arány
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	103 221	-131 570	234 791	arány
E	Céltartalékok	390 000	339 858	50 142	számított
F	Kötelezettségek	6 190 071	5 940 527	249 544	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	arány
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	767 110	668 483	98 627	arány
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 422 961	5 272 044	150 917	arány
	2. Rövid lejáratú hitelek	101 726	88 647	13 079	arány
	3. Vevőtől kapott előlegek	30 440	26 526	3 914	arány
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	168 701	147 011	21 690	arány
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 249 149	4 249 149	0	számított
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	872 945	760 711	112 234	arány
G	Passzív időbeli elhatárolások	702 238	611 951	90 287	
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	arány
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	671 445	585 118	86 327	arány
	3. Halasztott bevételek	30 793	26 834	3 959	arány
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		10 745 619	9 366 354	1 379 265	

I. 4. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységenkénti megosztásának eredménykimutatása:
adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység
	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 255 842	7 194 391	1 061 451
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 255 842	7 194 391	1 061 451
	03 Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 869	0	-2 869
	04 Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	-2 869	0	-2 869
III.	Egyéb bevételek	170 170	0	170 170
	- ebből: visszatért értékvesztés	10 879	0	10 879
	05 Anyagköltség	1 190 392	1 046 963	143 429
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 841 039	1 763 048	77 991
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	864 209	775 192	89 017
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	618 390	580 798	37 592
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 553	0	50 553
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 564 583	4 166 001	398 582
	10 Bérköltség	2 371 719	2 237 344	134 375
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 085	337 997	19 088
	12 Bérjárulékok	335 310	314 195	21 115
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 064 114	2 889 536	174 578
VI.	Értékcsökkenési leírás	133 346	120 747	12 599
VII.	Egyéb ráfordítások	519 355	149 677	369 678
	- ebből: értékvesztés	9 082	0	9 082
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	141 745	-131 570	273 315
	15 Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	92 483	0	92 483
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	92 483	0	92 483
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	144 553	0	144 553
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 994	0	24 994
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	262 030	0	262 030
	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 483	0	92 483
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 443	0	1 443
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	93 926	0	93 926
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	168 104	0	168 104
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	309 849	-131 570	441 419
X.	Adófizetési kötelezettség	206 628	0	206 628
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	103 221	-131 570	234 791
Árbevétel arányos megosztás %		100%	87,14%	12,88%
Nyiregyháza, 2023. február 28.				



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. éves beszámolójáról

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 745 619 E Ft, az adózott eredmény 103 221 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Nyíregyháza, 2023. április 20.

AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 2-15
Piroska Sándorné
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS

bejegyzett könyvvizsgáló

T.ig.sz.: 002059

Varga János

Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

2022. évi üzleti jelentés

ÉAK Nonprofit Kft.



Megelőzés
Újrahasználat
Újrahasznosítás


Éberhardt Gábor
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

1.	BEVEZETŐ	2
2.	TÁRSASÁG ADATAI	4
3.	GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS	6
3.1.	Bevételek	6
3.2.	Költségek és ráfordítások alakulása	9
3.2.1.	Anyagjellegű költségek és ráfordítások	9
3.2.1.1.	Költségelemek jelentős összetevői:	9
3.2.1.2.	Néhány nagyobb volumenű költségünk alakulása	14
3.2.2.	Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások	16
3.2.3.	Költségösszetétel	20
4.	PÉNZÜGYI HELYZET	24
4.1.	Kintlévőség alakulása 2022.12.31-én	24
4.2.	Szállítói kötelezettség alakulása 2022.12.31-én	25
4.3.	Hitelállomány:	25
4.4.	Követeléskezelés	25
5.	HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	27
6.	BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA	29
7.	2022. ÉVI TEVÉKENYSÉGEINK, SZOLGÁLTATÁSAINK ÉRTÉKELÉSE	30
7.1.	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás megszervezése Szabolcs- Szatmár- Bereg megyében	30
7.2.	Környezet-, és természetvédelmi oktatás, nevelés, szemléletformálás	30
7.2.1.	Pályázatok, hulladékgyűjtési akciók, nyereményakciók	31
7.2.2.	Az akciókon, rendezvényeken kívül a következő tájékoztató kiadványokat készítettük 2022. évben:	35
7.2.3.	További marketing tevékenységeink	36
7.3.	Újrahasználati és Tájékoztató Központ (UHTK) Nyíregyházán	36
7.4.	Elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék gyűjtés, szállítás, előkezelés, hasznosításra történő átadás a közszolgáltatási területen	37
7.4.1.	Gyűjtés, szállítás	37
7.4.2.	Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelése	38
7.5.	Zöldhulladék gyűjtés, komposztálás, a közszolgáltatási területen	39
7.5.1.	Gyűjtés, szállítás	39
7.5.2.	Zöldhulladék kezelés, hasznosítás	40
7.6.	Vegyes (maradék) hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés	41
7.6.1.	Gyűjtés, szállítás:	41
7.6.2.	Hulladék kezelés:	41
7.7.	Lomtalanítás	42
7.8.	Konténeres szolgáltatás	43
7.9.	Gépjárműjavító üzem, anyagraktár	43
7.10.	Ügyfélszolgálat	44
8.	SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK	45

1. BEVEZETŐ

2

Tisztelt Taggyűlés!

Az országos hulladékgazdálkodás rendszer 2022. évben alapjaiban nem változott: a közszolgáltatók végezték továbbra is a szolgáltatás ellátását, melyet központilag az NHKV Zrt. finanszírozott az általa a lakosságtól változatlan szinten beszedett hulladékdíjból és állami támogatásból.

Ugyanakkor, a társaságunk részére megállapított szolgáltatási díj számítási módszertanában és kifizetésében 2022-ben komoly változás történt. Módosításra került a díj számítására vonatkozó rendelet, mely módosítás szerint a díj számítása a megelőző gazdasági év adott cégre vonatkozó önköltsége és az országos átlag-költségek figyelembevételével történt, azok 80-20%-os arányban történő alapul vételével.

A fenti módszerrel megállapított, és 2022. teljes évre előre-jelzett díj 75%-át havi részletekben az NHKV Zrt. megfizette, majd a valós, teljes éves adatok és költségek alapján a végleges elszámolást csak a mérlegkészítés időpontját követően adta meg. Tekintettel arra, hogy a pontos összeget csak ekkor ismertük meg, illetve annak kifizetése is csak 2023.06.31.-én várható, ezért ezen összeg csak részben, az előző évek elfogadott értékét alapul véve került be 2022. évi bevételeink közé.

A társaság likvid finanszírozása 2022. évben biztosított volt a havi előleg-kifizetéseknek köszönhetően, noha a 25%-os éves „visszatartást” (1.500 millió Ft) csak a költségeink (döntően bérleti díj) halasztott megfizetésével tudtuk biztosítani.

Tekintettel az NHKV 2023-ban megismert inflációkövető finanszírozására, Társaságunk jelentős terv fölötti adózás utáni eredményt ért el 2022 évben.

A szolgáltatási díjon túlmenően társaságunk egyéb önkormányzati vagy állami támogatásban nem részesült.

Társaságunk 2022. évi bevételeinek több mint 87%-a az NHKV Zrt.-től közvetlenül, a maradék 13% pedig piaci, közszolgáltatáson kívül végzett tevékenységből származik.

A szelektív haszonanyagok bevételeinél – az egységárak növekedésének köszönhetően - jelentős bevétel-növekedés volt tapasztalható, ami még így is elenyésző a közszolgáltatási díjbevételekhez (és költséghez) képest. A közszolgáltatáson kívüli haszonanyagok értékesítése 2022. évben a tervezettnél magasabb bevételt hozott (ugyanakkor a közszolgáltatás körében értékesített haszonanyagok megnövekedett bevétele továbbra is levonásra került a számított szolgáltatási díjból, azaz a tényleges jövedelem nem társaságunknál realizálódott).

A konténeres szolgáltatásból ill. a hulladék kezeléssel szembe fordított piaci bevételek is a terv fölött alakultak.

Tervezett költségeinkben jelentős emelkedést tapasztaltunk ebben az évben döntően az üzemanyag, kenőanyag és alkatrészek, valamint a megfizetett banki kamatok területén.

A személyi jellegű ráfordítások költsége a tervezett szinten belül maradt a jelentős évközi béremelés és az év végén valamennyi munkavállalónak kifizetett egyszeri juttatás mellett is.

2022. évben szakmai tevékenységünkben a hulladékok gyűjtése és kezelése terén a lehető 3
legnagyobb mértékben igyekeztünk elmozdulni a megelőzés, a szelektív gyűjtés és az
újrahasznosítás felé, ennek érdekében az alábbiakat valósítottuk meg:

1. lomtalanítás átalakított rendszere,
2. a Társulás által biztosított 240 literes szelektív edények hálózatának teljessé tétele a szolgáltatási területen, még a társasházak esetében is,
3. közreműködés a „Tisztítsuk meg az országot” programban,
4. újrahasználati központ és hulladékudvarok hatékonyságának növelése,
5. hulladékgyűjtő edények matricázásával az ügyfél-adatbázis naprakészen tartása,
6. zsákos üveghulladék gyűjtés bevezetése és értékelése 2 körzetben,
7. Szelektív Szombat megrendezése Nyíregyházán,
8. közös belső informatikai hálózat kiépítése valamennyi telephellyel.

2022 évben jelentős erőforrásainkat kötötte le a 2023.07.01-től életbe lépő koncesszori rendszerre való felkészülés. Számos tárgyalást folytattunk a MOL-lal és különböző kombinációkban készítettünk számára önköltség elemzést ill. piaci árajánlatot. A tárgyalások eredményeként valamennyi területen sikerül megállapodunk a MOL-lal, bár a szerződések (és díjak) véglegesítése csak 2023. májusban várható.

A fentiek alapján kérem a 2022. évi üzleti jelentésben foglaltak elfogadását.

Nyíregyháza, 2023. április 20.



Éberhardt Gábor
ügyvezető

ÉAK Nonprofit Kft.

2. TÁRSASÁG ADATAI

4

A Társaság cégneve: **ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.**

A Társaság székhelye: **4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.**

A Társaság telephelyei:

Központi telephely	Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza - Külterület 02354/5 hrsz.
Hulladéklerakó	Nyíregyháza-Oros, Szállási út 72.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
Hulladékudvar	Nyíregyháza, Kerék u. 1.

A Társaság fióktelepei:

Hulladéklerakó	Nagyhalász-0346/1 hrsz.
Hulladéklerakó	Kisvárda - Külterület 068/17 hrsz.
Hulladéklerakó	Nagyecsed - Külterület 0188/19 hrsz.

A tulajdonosok neve (cégneve), székhelye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza Hősök tere 5.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.

Mérleg összetétel

(e Ft-ban)

<i>Eszközök</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>Források</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Befektetett eszközök	3 127 434	2 964 561	Saját tőke	3 360 090	3 463 310
Készletek	120 931	144 098	Céltartalékok	70 000	390 000
Követelések	1 516 809	764 149	Kötelezettségek	5 989 068	6 190 071
Pénzeszközök	4 448 634	5 229 455	Passzív időbeli elhatárolás	38 598	702 238
Aktív időbeli elhatárolás	243 948	1 643 356			
<i>Eszközök összesen</i>	<i>9 457 756</i>	<i>10 745 619</i>	<i>Források összesen</i>	<i>9 457 756</i>	<i>10 745 619</i>

A mérlegfőösszeg a bázishoz képest jelentős 1 287 863 eFt növekedést mutat. Eszköz oldalon a befektetett eszközök csökkenése a beruházások kisebb mértékű emelkedése és főként egyösszegű leírása miatt alacsonyabb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés.

A forgóeszközök közül a pénzeszközök az aktív időbeli elhatárolások növekedése jelentős, valamint a készletek is nőttek előző évhez képest.

A pénzeszközök növekedésének oka, hogy 2022. évben is havi részletekben előre kiszámlázható volt az NHKV-tól várható összeg 75%-a. Így ez korábbi pénzügyi teljesítést jelentett a szolgáltatási díj bankszámlára történő jóváírásánál. A követelések csökkenésének oka, hogy az NHKV elszámoló számláját a mérlegkészítés időpontjáig csak elhatárolással tehetjük be az éves bevételek közé, mert még a jogszabályi változás sem volt kihirdetve addig. E mellett a szolgáltatási díj számításánál figyelembe vett országos átlagárat csak az összes közszolgáltató hibátlan adatszolgáltatása után tudta kiszámolni az NHKV.

Forrás oldalon a saját tőkében csak az adózott eredmény növekedése jelentkezik. A saját tőkén belül további átrendeződés, hogy az egyik tulajdonosunk által korábban befizetett

pótbefizetés összegét elengedte, így annak értékét átvezettük a lekötött tartalékból az eredménytartalékba. További átrendezés, hogy 2022-évben is képeztünk fejlesztési tartalékot, melyet az eredménytartalékból a lekötött tartalékba vezettünk át. Céltartalékok között kimutatott növekedés az utógondozásra, valamint a régi válogató felújítására, nagyobb karbantartására képezett összegek eredményezik. A kötelezettségek növekedése főként kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség növekedéséből adódik. A passzív időbeli elhatárolások között kimutatott növekedés szintén az NHKV-hoz kapcsolódik. Előző évektől eltérően a szelektív anyag árát csak a beszámoló készítést követően számlázta le felénk, így annak értékét itt szerepeltetjük.

3. GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS

6

3.1. Bevételek

A társaság tevékenységeinek bevételeiből a Szolgáltatási Igazgatóságnál mutatjuk ki a teljes közszolgáltatásért járó szolgáltatási díj 100%-át, mivel annak összetételéről és tevékenységenkénti összegeiről (százalékaról) 2022 évre vonatkozóan semmilyen információval nem rendelkezünk. Így a vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelésért járó díjat nem tudjuk meghatározni és a Műszaki Igazgatósághoz közvetlenül lekönyvelni. Ennek értékét csak a költségek arányában a tevékenységi eredmény táblázatában, mint társüzemi átadás jelenítjük meg. Társaságunk árbevétele összességében mind az üzleti tervben tervezetknél mind előző évhez képest jelentős növekedéssel realizálódott.

Szolgáltatási Igazgatóság árbevétele:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezése szerint a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására a 2022. évben is az állami Koordináló szervezet, az NHKV Zrt. volt jogosult. A Koordináló szervezet a feladatellátásért szolgáltatási díjat fizetett a közszolgáltatónak. Mértékét a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2006 (V.24.) NFM rendelet szabályozza, melynek értelmében a díj számítása a Társaságunk előző évi önköltsége és az országos átlag-költségek 80-20%-os arányban történő alapul vételével történik.

2022. első negyedévében (a 2021. évi IV. negyedéves számlával) ismételten megküldésre került minden ügyfelünknek egy, a vegyeshulladék gyűjtő edényre felhelyezésre kerülő azonosító matrica, mellyel egyeztetésre kerül a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő gyűjtőedény méret és darabszám a ténylegesen használt gyűjtőedényekkel. Ennek eredményeként tovább csökkent a „fekete ürítés” előfordulása.

A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevételét pozitívan befolyásolta az elismert költségek megtérítésének biztosítása, az infláció okozta többletköltségek Koordináló szerv által történő kompenzálása, valamint a Társaságunk által magas szolgáltatási színvonalon biztosított feladat ellátás. Az elvégzett feladatok elismeréséből adódóan a Társaságunk összes árbevételének 76 %-át kitevő közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele a tervezett árbevételt meghaladóan realizálódott.

A Kisvárdai -, a Nagyecsedei – és a Nyíregyházi Hulladékszallítási Divízió feladatellátási gyűjtőkörzeteiben végzett ipari, csomagolási, és zöld hulladékok gyűjtéséből származó árbevételt összességében a tervezett szint alatt tudtuk teljesíteni. A tervezés időszakában az előző években jelentős árbevételt nyújtó elhagyott hulladéklerakó helyek felszámolásának feladatellátására voltak előirányozva lehetőségek. A központi költségvetés fő összegeinek átcsoportosításából adódóan a pályázati forrásokat nem nyitották meg, a feladatellátást nem tudtuk tervezett szinten megvalósulni, ezért az ebből számított árbevétel sem realizálódott.

A konténeres rendszerben eseti jelleggel történő szállítás erősítése érdekében az egész szolgáltatási területen bevezetésre került lehetőségként az egyösszeses, fordulóra megállapított díjképzés is (mely tartalmazza a szállítás és kezelés díját is). Ezzel az esetileg konténeres szolgáltatást rendelő ügyfeleinknek egyértelmű, előre számítható költségeket biztosító szolgáltatást tudunk nyújtani.

A piaci igényeket figyelembe véve az ellátandó szolgáltatási feladatokhoz igazodóan folyamatosan optimalizáljuk a gyűjtéshez- és szállításához használt gépek és eszközök

feladatellátási tevékenységét, ezzel az ügyfél elégedettség fokozása mellett tudjuk biztosítani a Társaságunk tulajdonában lévő gépjármű és eszközpark megfelelő kihasználtságát. Ezen folyamat keretében a Nyíregyházi Hulladékszállítási Divízió ipari hulladékgyűjtési feladatainak egy része átkerült a kisvárdai és a nagyecsed-i divíziók ipari hulladékgyűjtési feladatellátási körébe, így az árbevétel Nyíregyházán a tervezett szintet nem érte el, de a másik két körzetben a tervezett szintet meghaladóan tudott megvalósulni.

A gyűjtőedények bérbeadásánál az év közben történő jelentős változtatás nem volt jellemző, ebből adódóan ezen tevékenység árbevétele a bérleti díj emelkedésének mértékével, a tervezett szinten valósult meg.

A gyűjtőedény optimalizálások és cserék, a vegyeshulladék gyűjtő edényre felhelyezésre kerülő azonosító matricák használata, valamint a fokozott gondossággal ellenőrzött gyűjtőedény rongálódások eredményeként a raktárunkban értékesített gyűjtőedény darabszám és annak árbevétele a tervezett szint felett teljesült.

Az előző években a szolgáltatási igazgatóság hulladékszállítással kapcsolatos egyéb árbevételének egy része a Társulási vagyonelem- és jármű felújítások ráfordításainak Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék gazdálkodási Társulás felé történő átterhelésének volt az eredménye. A 2022. évben a Társulási vagyonelemekkel kapcsolatos felújítások és beruházások időben eltolódtak, egy részük nem valósult meg, valamint a megvalósult felújítások mértéke nem tette indokolttá a gördülő beruházáson belül történő költség átterhelést, melyből adódóan árbevétel sem kimutatható ezen a bevételi soron.

Összességében a szolgáltatási igazgatósághoz tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és egyéb szolgáltatási feladatok ellátása az egész szolgáltatási területre vonatkozóan biztosításra került. Az igazgatóság árbevétele a 2021. évi tény bevételt jelentősen meghaladó mértékben, a 2022. évre tervezett szinten valósult meg.

Műszaki Igazgatóság árbevétele:

A Műszaki Igazgatóság árbevétele több részből tevődik össze, egyrészt a hulladéklerakó depóniáinkon elhelyezett közszolgáltatáson kívüli hulladékok ártalmatlanítási és az inert hulladékok kezelési díjaiból, valamint a kezelt, közszolgáltatás keretében gyűjtött és ipari szelektív hulladékok hasznosításra történő átadásából, továbbá a zöldhulladék kezelés/hasznosítás és komposzt értékesítés díjaiból. Utolsó sorban pedig egyéb bérleti díjakból. Az összesített árbevételt jóval terv szint felett sikerült teljesíteni.

Az üzleti partnereinktől származó hulladékok mennyisége megnövekedett, így magasabb szintű árbevételt értünk el az ipari és inert hulladék kezelés területén.

A haszonanyag világpiaci felvásárlási ára az év folyamán rég nem látott ütemben emelkedett, ezáltal a bevételünk -a papír anyagáram kivételével- jóval tervszint felett alakult.

Központi Igazgatás árbevétele:

A Központi Igazgatás árbevételeként tervezett és teljesített tevékenységek főként PR területhez kapcsolódnak. Kiemelt feladatunknak tartjuk továbbra is a szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő rendezvényeinket, akcióinkat. Továbbá itt szerepel azon eszközeink hasznosítása, melyet átmenetileg a tevékenységünkhöz nem tudunk felhasználni.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között szerepel az előző évben elszámolt értékvesztés visszairása, mely az előző évekhez képest kisebb mértékben realizálódott. Itt kerül kimutatásra továbbá a káreseményekkel kapcsolatosan kapott kártérítés, a behajtott késedelmi kamatok és fizetési meghagyások költségeinek megtérített összege.

Pénzügyi bevételek:

Pénzügyi bevételeink nagy része a kamatjellegű bevételek elszámolásához kapcsolódik, kisebb része pedig a devizás tételek (EUR elszámolású vevő ill. szállító) realizált árfolyamnyereségéből származik. Ezen a soron megnövekedett értékek a folyamatosan növekvő kamatlábaknak köszönhető.

Bevételek					(c Ft-ban)	
Ágazat	2021. tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv	
Szolgáltatási Igazgatóság						
Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	5 704 402	6 507 925	6 613 593	115,94%	101,62%	
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	148 036	140 000	103 049	69,61%	73,61%	
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	25 207	20 000	29 503	117,04%	147,52%	
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	46 557	40 000	48 770	104,75%	121,93%	
Gyűjtődényzet bérlet	34 758	35 000	37 486	107,85%	107,10%	
Raktári értékesítés	42 648	45 000	53 417	125,25%	118,70%	
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	110 743	70 000	8 682	7,84%	12,40%	
Összesen	6 112 351	6 857 925	6 894 500	112,80%	100,53%	
Műszaki Igazgatóság						
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	124 668	137 135	146 161	117,24%	106,58%	
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	106 337	116 971	73 811	69,41%	63,10%	
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	33 579	36 937	70 397	209,65%	190,59%	
Előkezelés inert hulladék	84 868	93 355	182 217	214,71%	195,19%	
Egyéb előkezelés	88 086	100 320	91 442	103,81%	91,15%	
Közszolgáltatás keretében papír hull.értékesítés	128 709	129 000	125 064	97,17%	96,95%	
Ipari papír hulladék értékesítés	201 851	132 000	129 760	64,29%	98,30%	
Közszolgáltatás keretében műanyag hull.értékesítés	211 474	212 000	400 362	189,32%	188,85%	
Ipari műanyag hulladék értékesítés	10 691	6 000	10 532	98,51%	175,53%	
Közszolgáltatás keretében fém hull.értékesítés	32 801	33 000	48 323	147,32%	146,43%	
Ipari fém hulladék értékesítés	19 940	5 000	7 165	35,93%	143,30%	
Üveg hulladék értékesítés	3 604	3 700	6 151	170,67%	166,24%	
Ipari zöld hulladék hasznítás	873	5 000	3 689	422,57%	73,78%	
Egyéb árbevétel	44 742	40 000	57 761	129,10%	144,40%	
Összesen:	1 092 223	1 050 417	1 352 835	123,86%	128,79%	
Központi Igazgatás						
Egyéb árbevétel	3 777	5 000	8 507	225,23%	170,14%	
Összesen	3 777	5 000	8 507	225,23%	170,14%	
Árbevétel összesen	7 208 351	7 913 342	8 255 842	114,53%	104,33%	
Egyéb bevétel	40 202	40 000	170 170	423,29%	425,43%	
Pénzügyi bevétel	38 267	39 000	262 030	684,75%	671,87%	
Bevétel összesen	7 286 819	7 992 342	8 688 042	119,23%	108,70%	

3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításainkat az előző évek figyelembevételével és az előttünk álló feladatokkal terveztük. A készletezés minimális mértékű volt a költségek optimalizálása miatt. Ezt kellett követnünk ebben az évben is. Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest igaz növekedést mutatnak, de a nagy összegű emelkedéseknek a bevétel oldalon is meg van a hatása (haszonanyag).

3.2.1.1. Költségelemek jelentős összetevői:

- *Javítási, fenntartási anyag, eszköz:*

A vásárolt anyagok közül jelentős költséget képvisel a javítási és segédanyagok beszerzése. Ezek a költségek nagymértékben függenek a forint-euro árfolyam alakulásától. A tevékenység végzéséhez elengedhetetlen javítások nagy részét saját műhelyünkben végezzük. A közel tervszintű költségek azért is jelentőséggel bírnak, mert az utolsó negyedévben jelentősen megemelkedtek a beszerzési árak az euro árfolyam növekedésének és az ellátási nehézségek hatására.

- *Szelektív hulladék anyag költsége,*

Ezen a soron az ipari eredetű szelektív hulladékért - legnagyobb részben papírhulladékért - kifizetett beszerzési árat számoljuk el. Ezek főként a megyében található nagyobb mennyiségben keletkező termelési csomagolási hulladékokért fizetett felvásárlási díjak.

A papírhulladék felvásárlásnál használt árképzésünk azonnal leköveti a piaci ármozgást. A tervezési időszakhoz képest az év folyamán begyűjtött/kezelt papírhulladék mennyisége csökkent, ezen aránnyal az anyagköltség is csökkent.

- *Üzemanyag:*

Az üzemanyag felhasználásunk tervszintű volt, mivel az elmúlt évekhez képest nem változott a tevékenységi terület sem a szolgáltatás színvonala. Az elszabaduló üzemanyag árak hatására sem kellett korlátozni tevékenységünket. Az év második felében bekövetkezett üzemanyagár drasztikus emelkedésének köszönhetően viszont előző évhez képest 53,2 %-os, tervhez képest pedig 23,24 %-os értékbeni emelkedés volt. Ezen költségünk tevékenység végzéséhez szükséges anyagjellegű ráfordításunk egyik legjelentősebb része. A központi közbeszerzési eljáráshoz csatlakozva a piaci ártól kedvezőbb áron tudjuk beszerezni a szükséges mennyiségét. Ezen költségünket a fejezet végén diagramok segítségével külön szeretnénk bemutatni.

- *Munka-, védőruha,*

Társaságunk 2022-ben az előző évekhez hasonlóan a saját munkavállalóinknak minden munka- és védőruha felhasználását, a közfoglalkoztatott létszámnak pedig a védőkesztyűt biztosította az előző évekhez hasonlóan. A COVID-19 vírus miatt 2022. évben is Társaságunk nagy figyelmet fordított a biztonságos munkavégzéshez elengedhetetlen eszközök meglétére és azok folyamatos cseréjére.

- *Energia (víz, gáz, villamos)*

Ezen a soron a víz, villamos áram és a gázszolgáltatás közvetlenül az energiaszolgáltatótól beszerzett értékei szerepelnek. A válogató mű az egyik legnagyobb energia felhasználó egységünk. Ezeken a sorokon bekövetkezett növekedések az üzemanyag után talán a legdrasztikusabbak. Ezekkel a növekedésekkel viszont már terv készítésekor is tisztában voltunk. Ezt tükrözi, hogy az energia költségünk összesítve majdnem 40%-kal emelkedett előző évhez, viszont a tervhez képest pedig minimálisan, de alatta vagyunk. Az energia költségek közül az elektromos és a gázenergiával külön táblázatban és diagrammal szeretnénk szemléltetni a változásokat a fejezet végén.

- *Nyomtatvány. irodaszer*

Ezen a soron előző évhez hasonlóan szerepel a 2021. IV. negyedéves számla mellé NHKV által kiküldött matricák előállítási költsége, melyet társaságunk szerzett be, és viseli a költségeit. Kisebb részben a saját nyomtatvány és irodaszer költségünk terv szintű volt.

- *Bérleti díjak,*

A különböző pályázati úton beszerzett eszközök Társulásnak fizetett díját és a közszolgáltatás végzéséhez elengedhetetlen eszközök bérleti díját tartalmazza. A társulásnál megképzett díj a felmerülő (értékcsökkenés) és jövőbeni költségekre (rekultiváció) megképzett összegeket tartalmazza. A tervhez képest csökkenő érték egy évközben más konstrukcióban igénybevett szolgáltatás miatt az egyéb igénybevett szolgáltatásoknál jelentkezik.

- *Postai szolgáltatás:*

Ezen szolgáltatási díjunk az előző évekhez képest is csökkent. Sok esetben keresnek minket elektronikus úton, melyre mi is ezen a módon válaszolunk. Továbbá egyre gyakoribb az elektronikus számlát választó ügyfelünk.

- *Karbantartás, javítás:*

Ezen a soron a használt eszközök, járművek karbantartási költségei találhatók. Azokat a speciális idegen javításokat tartalmazza, melyeket saját műhelyünk nem tud elvégezni eszköz, vagy humánerőforrás hiány miatt. A tervezett érték egy részét a gördülő beruházáshoz kapcsolódó nagyjavítási költségek teszik ki, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás felé, így azok a közvetített szolgáltatások között kerültek kimutatásra. Másrészt tartalmazza a bevezetett új integrált irányítási rendszerünk személyre szabásának és a teljes szolgáltatási területre bevezetett telepítési, karbantartási költségét. A díjak tervszinten teljesültek, előző évhez képest viszont az élőmunka díjának növekedése miatt közel 15%-os mértékben emelkedtek.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek*

A költség legnagyobb része az elkülönítetten gyűjtött lakossági, együttes szelektív hulladék (Vegyes papír, PET, PE fólia, PP+HDPE, Fémcsomagolási, Italos karton, Üveg) válogatásából adódik, a kiválogatott mennyiségek tervezett szint alatt alakultak, ezáltal a költség is tervszint alatt maradt.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás*

Ezen a soron jellemzően a felhasznált útdíj költsége, gépek, készülékek felülvizsgálati díja, tüzemorvosi szolgáltatás, munka, - tűzvédelmi, -ADR szaktanácsadás, szennyvíz szolgáltatás díjai merülnek fel. A soron mutatkozó csökkenés oka főként a száraz időjárás miatt lecsökkent csurgalékvíz tisztításhoz kapcsolódik,

- *Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)*

A lerakásra kerülő hulladék után fizetendő lerakási járulék elszámolása történik ezen a soron. A befizetett lerakási járulék (előző évi magasabb értéktől eltekintve) az előző évek alapján változatlan áron és értékkel jelentkezett.

- *Eladott áruk beszerzési értéke:*

Ennek a sornak a legjelentősebb értéke az NHKV által számlázott szelektív hulladék díja. A közszolgáltatás keretében gyűjtött és válogatott szelektív hulladék az NHKV tulajdona. Még 2022 évben is társaságunk értékesítette a teljes szelektív hulladék mennyiségét, de annak ellenértékéért kapott díj közvetetten az NHKV-t illeti meg, így annak értéke az általa megfizetett díjból levonásra került. Kisebbik rész az értékesített gyűjtődényzet és zsák beszerzési ára.

- *Közvetített szolgáltatások:*

Ezen a soron jelentkeznek a más vállalkozásoknak továbbszámlázott rezszi költségek. Továbbá azok az igénybevett szolgáltatások, melyek átszámlázásra kerültek a Társulás eszközein végzett felújítások során.

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

12

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	216 205	284 795	285 441	132,02%	100,23%
Szelektív hulladék anyagköltsége	138 044	85 000	62 311	45,14%	73,31%
Üzemanyag	457 487	568 704	700 884	153,20%	123,24%
Munkavédelmi költség	33 083	35 000	32 466	98,13%	92,76%
Energia (víz, gáz, villamos)	52 698	73 760	73 704	139,86%	99,92%
Nyomtatvány, irodaszer	22 700	25 000	24 677	108,71%	98,71%
Egyéb anyagköltség	11 305	8 000	10 909	96,50%	136,36%
„A” Anyagköltség összesen	931 522	1 080 259	1 190 392	127,79%	110,20%
Bérleti díjak	1 209 314	1 210 000	999 445	82,65%	82,60%
Szállítási költség	17 444	31 000	17 120	98,14%	55,23%
Postai szolgáltatás	6 114	5 500	5 719	93,54%	103,98%
Telefon, internet díja	7 708	8 093	9 851	127,80%	121,72%
Karbantartás, javítás	88 184	101 969	101 362	114,94%	99,40%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 039	2 040	2 474	121,33%	121,27%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	499 909	607 246	539 834	107,99%	88,90%
Őrzés, védelem	39 976	40 606	35 558	88,95%	87,57%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	133 370	135 000	129 676	97,23%	96,06%
„B” Igénybevett szolgáltatás összesen:	2 004 058	2 141 454	1 841 039	91,87%	85,97%
Hatósági díjak	12 669	10 000	7 903	62,38%	79,03%
Biztosítási díjak	22 416	25 000	22 197	99,02%	88,79%
Bankköltség	15 206	16 000	17 472	114,90%	109,20%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	777 128	780 000	816 637	105,08%	104,70%
„C” Egyéb szolgáltatások költsége	827 419	831 000	864 209	104,45%	104,00%
„D” Eladott áruk beszerzési értéke	412 487	410 000	618 390	149,92%	150,83%
„E” Közvetített szolgáltatás	99 952	50 000	50 553	50,58%	101,11%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	4 275 438	4 512 713	4 564 583	106,76%	101,15%

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	200 937	212 940	105,97%	77 371	66 002	85,31%	6 487	6 499	100,18%	284 795	285 441	100,23%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	85 000	62 311	73,31%	0	0	0,00%	85 000	62 311	73,31%
Üzemanyag	457 203	562 726	123,08%	108 703	134 797	124,00%	2 798	3 361	120,12%	568 704	700 884	123,24%
Munka-, védőruha	22 500	20 838	92,61%	6 440	5 859	90,98%	6 060	5 769	95,20%	35 000	32 466	92,76%
Energia (víz, gáz, villamos)	10 818	3 528	32,61%	48 475	43 545	89,83%	14 467	26 631	184,08%	73 760	73 704	99,92%
Nyomatvány, irodaszer	23 000	21 829	94,91%	700	1 021	145,86%	1 300	1 827	140,54%	25 000	24 677	98,71%
Egyéb anyagköltség	7 000	9 440	134,86%	300	634	211,33%	700	835	119,29%	8 000	10 909	136,36%
„A” Anyagköltség össz.	721 458	831 301	115,23%	326 989	314 169	96,08%	31 812	44 922	141,21%	1 080 259	1 190 392	110,20%
Bérelti díjak	614 000	457 797	74,56%	570 000	481 948	84,55%	26 000	59 700	229,62%	1 210 000	999 445	82,60%
Szállítási költség	10 000	476	4,76%	21 000	16 581	78,96%	0	63	0,00%	31 000	17 120	55,23%
Őrzés, védelem	9 400	8 918	94,87%	20 200	17 807	88,15%	11 006	8 833	80,26%	40 606	35 558	87,57%
Javítás, karbantartás költségei	39 000	35 416	90,81%	50 000	56 130	112,26%	12 969	9 816	75,69%	101 969	101 362	99,40%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	25 000	11 845	47,38%	575 746	517 336	89,85%	6 500	10 653	163,89%	607 246	539 834	88,90%
Postai szolgáltatás	5 150	5 423	105,30%	0	8	0,00%	350	288	82,29%	5 500	5 719	103,98%
Telefon, internet díja	4 700	4 814	102,43%	1 200	1 324	110,33%	2 193	3 713	169,31%	8 093	9 851	121,72%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	2 040	2 474	121,27%	2 040	2 474	121,27%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	40 000	42 993	107,48%	80 000	66 949	83,69%	15 000	19 734	131,56%	135 000	129 676	96,06%
„B” Igénybevett szolg.össz.	747 250	567 682	75,97%	1 318 146	1 158 083	87,86%	76 058	115 274	151,56%	2 141 454	1 841 039	85,97%
Hatósági díjak	5 000	4 559	91,18%	3 000	2 681	89,37%	2 000	663	33,15%	10 000	7 903	79,03%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	16 000	17 472	109,20%	16 000	17 472	109,20%
Biztosítási díjak	18 000	16 039	89,11%	2 000	1 321	66,05%	5 000	4 837	96,74%	25 000	22 197	88,79%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0	0	0,00%	780 000	816 637	104,70%	0	0	0,00%	780 000	816 637	104,70%
„C” Egyéb szolg. költsége	23 000	20 598	89,56%	785 000	820 639	104,54%	23 000	22 972	99,88%	831 000	864 209	104,00%
„D” Eladott áruk besz. ért.	32 000	37 593	117,48%	378 000	580 797	153,65%	0	0	0,00%	410 000	618 390	150,83%
„F” Közvetített szolg. ért.	42 500	10 275	24,18%	7 500	34 003	453,37%	0	6 275	0,00%	50 000	50 553	101,11%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 566 208	1 467 449	93,69%	2 815 635	2 907 691	103,27%	130 870	189 443	144,76%	4 512 713	4 564 583	101,15%

3.2.1.2. Néhány nagyobb volumenű költségünk alakulása

Vásárolt anyagok	(e Ft-ban)		
	2022. évi terv	2022. évi tény	Index
Javítási anyagok	284 795	285 441	100,23%
Szelektív hulladék	85 000	62 311	73,31%
Egyéb anyagok	68 000	68 052	100,08%
Összesen	437 795	415 804	94,98%

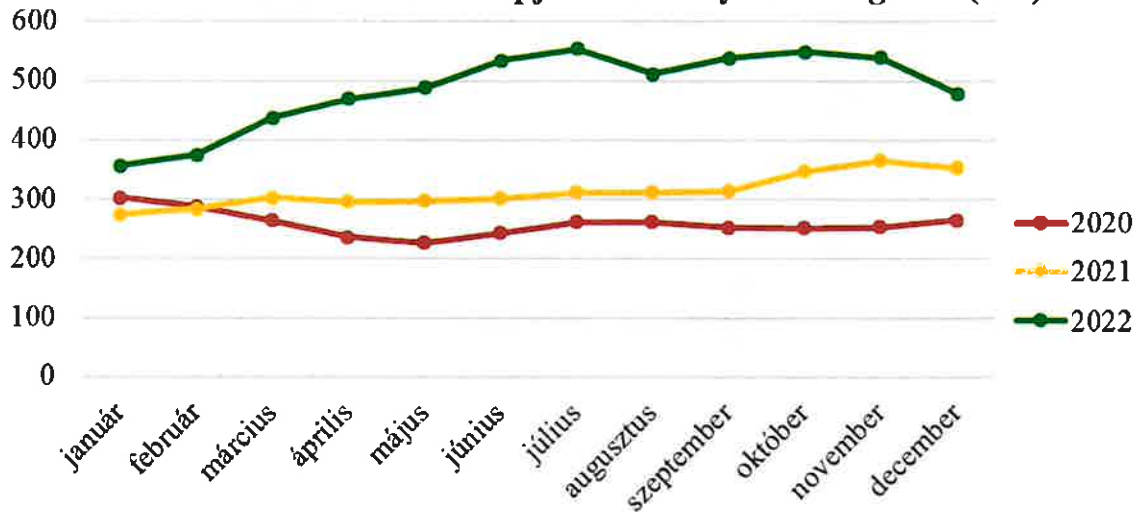
Üzemanyag		2022. évi terv	2022. évi tény	Index
Mennyiség	(liter) gázolaj	1 421 761	1 431 799	100,71%
Érték	(e Ft) gázolaj	567 204	697 349	122,94%
Beszerezési átlgár	(Ft/l) gázolaj	399	487	122,08%
Érték	(e Ft) benzin	1 500	3 535	235,67%
Összesen	(e Ft)	568 704	700 884	123,24%

Bérleti díjak		2022. évi terv	2022. évi tény	Index
SZ-SZ-B M-i Sz. Társulás		1 160 000	986 257	85,02%
Egyéb bérlet		50 000	13 188	26,38%
Összesen		1 210 000	999 445	82,60%

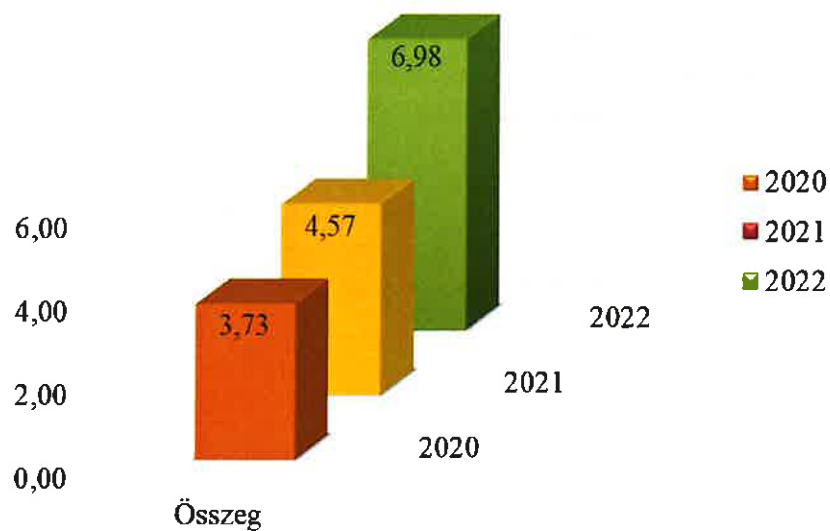
Energia költségek		2022. évi terv	2022. évi tény	Index
Villamos energia		51 000	51 070	100,14%
Gázenergia		21 000	21 201	100,96%
Vízfelhasználás		1 760	1 433	81,42%
Összesen		73 760	73 704	99,92%

Külön szeretnénk bemutatni két anyagfelhasználás kimutatását grafikusán is. Ezek költsége az előző évekhez képest nagymértékben emelkedett, melyek közül az energia árak változása már tervezéskor ismert volt, az üzemanyag ár viszont év közben is jelentősen emelkedett.

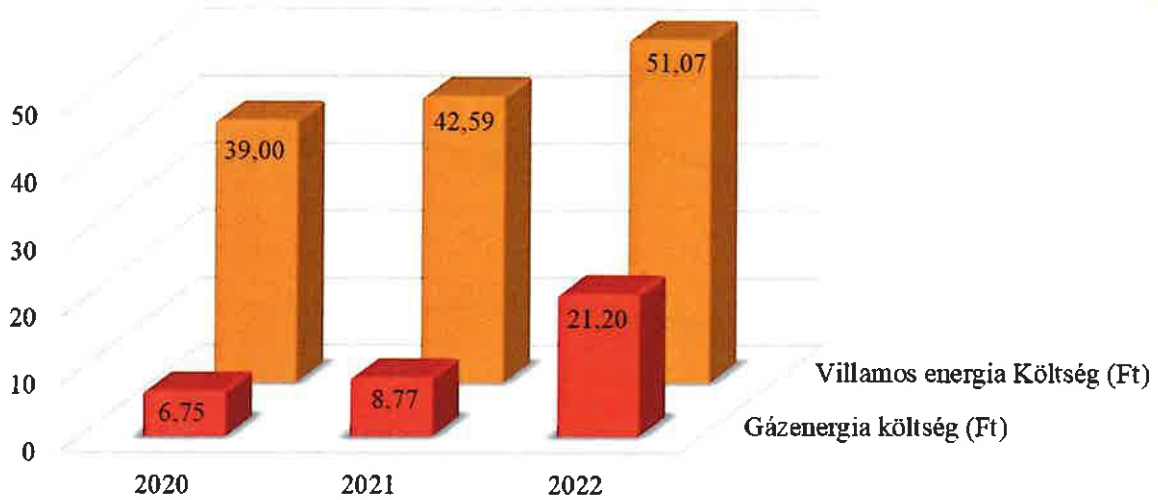
Előző év azonos hónapjához viszonyított átlagárak (Ft/l)



Éves üzemanyag felhasználás értéke (100millió Ft)



Energiaköltségek alakulása (millió Ft)



3.2.2. Személyi jellegű, egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítások

- *Béreköltség:*

A 2022. évre tervezett bértömeg felhasználásunk az üzleti tervhez képest 96,21 %-on realizálódott. Az üzleti évben már megközelítőleg elértük azt az optimális létszámot, amely az átalakulást követően szükségessé vált. A hiányzó létszámot az egyszerűsített foglalkoztatottak foglalkoztatásával pótoltuk. A tavalyi év jó gazdálkodása folytán októberben, az utolsó negyedévre visszamenőleges hatállyal a tervezetten felüli további bérfeljesztést hajtottunk végre. A menedzsment és a csoportvezetők kivételével minden szellemi és fizikai dolgozó 15.000.- Ft alapbéremelésben részesült. Az üzleti tervben tervezett béreköltségünk és a tényleges felhasználás közötti 3,79%-os eltérés abból adódik, hogy a ~ 94.000 e Ft -ot más soron a családok támogatására fordítottunk.

A 2022-ben kialakult energiaválság, a megnövekedett energiaárak és az elszálló infláció miatt a családok jövedelmi helyzetében nőtt a bizonytalanság. Ebből adódóan Társaságunk minden munkavállaló egy megjelölt hozzátartozója részére családtámogatásként 2022. november végén nettó 200.000.-Ft összeget biztosított egyéb jövedelem jogcímen.

- *Betegszabadság, táppénz:*

A betegszabadságra kiáramló juttatás, illetve a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás a tervezett összeget 20,46%-kal meghaladta, melynek oka többek között a létszámunk 2021-hoz képesti növekedése, a régebbi dolgozók természetes „elhasználódása”, valamint a COVID-19 járvány okozta megbetegedés. Sajnos a munkavállalók hosszú éveken át végzett munkájuk, illetve a 2021 évi záró létszámhoz képest a létszám növekedése végett, valamint a járvány okozta megbetegedések miatt nőtt a beteg napok száma, de a kisebb üzemi balesetek okozta munkaidő kiesés mértéke is jelentős.

- *Egyéb személyi jellegű kifizetések:*

Az egyéb személyi jellegű kifizetések közé sorolt üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magáncélú használatára fordítható költségek, valamint a munkavállalóknak juttatott „csekély értékű ajándék” összességét, illetve a munkavállalók munkába járásának költségeit tartalmazza általános esetben. A 2022-es évben ezen soron számoltuk el a „bérköltség” soron megtakarított, „rezsitámogatásként” fizetett juttatást. Minden dolgozó hozzátartozóján keresztül nettó 200.000.- Ft összeget kapott „Családi Kártya” formájában.

A szokatlan kifizetési forma egyszerű adóoptimalizáció és az innovatív lehetőségek kiaknázásának következménye.

Társaságunk, munkavállalói részére az egyházi ünnepkörök idején szokásos ajándékot ad minden évben. A jogszabályi változások eredményeként ezek a juttatások külön korlátozásra kerültek. A terv készítésének időszakában még kerestük ezen juttatások kifizethetőségének lehetőségét, amit végül az egyéb személyi jellegű kifizetések soron a hozzátartozó részére tudtuk megvalósítani.

- *Munkáltatót terhelő SZJA*

Ezen a soron mutatjuk ki az egyéb személyi jellegű juttatásokat terhelő - munkáltató által fizetendő – személyijövedelem adóösszegét. A tervhez viszonyított 13,33%-os túllépés (2.714 e Ft) az év végén kifizetett rezsitámogatás után fizetendő szja miatt realizálódott.

- *Cafeteria*

A rendszer működtetése sikeres volt. Az országban zajló folyamatok (a köztulajdonban álló gazdasági társaságokat érintő szabályozások) bizonyították, hogy Társaságunk jó úton jár a költséghatékony rendszer alkalmazásával. A tervezett összeg elmaradásának oka a fizikai létszám 100%-os feltöltésének elmaradása okozta.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*

A tervezett összeghez képest növekedést realizáltunk, amelynek oka, hogy csökkent a létszáma a rehabilitált munkavállalók számának, amely így növelte a tényleges hozzájárulás mértékét.

- *Egyéb járulékok:*

Ebben a sorban az Egyszerűsített foglalkoztatottak részére kifizetett juttatás közterhei vannak.

- *Értékcsökkenési leírás:*

Értékcsökkenés elszámolásában változás nem volt. Sajnos az év során megvalósított beruházások kisebb mértékűek voltak az előző évekhez képest, valamint eszközeink nagy része időközben leírásra került (járművek, gépek).

- *Egyéb ráfordítás:*

Az egyéb ráfordítások között legjelentősebb tétel az önkormányzatok és költségvetés felé elszámolt adók, járulékok. Továbbá jelentős összegű az elszámolt értékvesztés.

- *Pénzügyi ráfordítás:*

Ezen a soron a korábbi kiváltás során keletkezett beruházási és fejlesztési hitelre fizetett kamat jellegű ráfordítások, továbbá a devizás ügyletek árfolyamvesztése került kimutatásra. A banki kamatlábak drasztikus emelkedése eredményezi az összeg növekedését előző évhez, valamint tervhez képest is. Ennek ellentételezése viszont, hogy a hitelhez kapcsolódó kamat bevételként is jelentkezik, melyet az adott kölcsön után fizet a Társulás.

Személyi jellegű, egyéb-, értékcsökkenési leírás, pénzügyi-, és rendkívüli ráfordítások

(eFt-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>2021. évi tény</i>	<i>2022. évi terv</i>	<i>2022. évi tény</i>	<i>Index tény/tény</i>	<i>Index tény/terv</i>
„A” Bérköltség	2 042 750	2 465 052	2 371 719	116,10%	96,21%
Személygépkocsi használat	99	0	41	41,41%	0,00%
Betegszabadság, táppénz 1/3	31 469	35 903	43 249	137,43%	120,46%
Egyéb személyi jellegű	52 683	55 085	164 767	312,75%	299,11%
Munkáltatót terhelő SZJA	22 990	20 361	23 075	100,37%	113,33%
Cafetéria	121 274	150 000	125 953	103,86%	83,97%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	228 515	261 349	357 085	156,26%	136,63%
Szociális hozzájárulási adó	274 169	307 710	296 351	108,09%	96,31%
Rehabilitációs járulék	26 075	34 982	35 721	136,99%	102,11%
Egyéb járulékok	2 199	492	3 238	147,25%	658,13%
Szakképzési hozzájárulás	28 272	0	0	0,00%	0,00%
„C” Bérjárulékok	330 715	343 184	335 310	101,39%	97,71%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	2 601 980	3 069 585	3 064 114	117,76%	99,82%
Értékcsökkenési leírás	146 363	155 000	133 346	91,11%	86,03%
Aktívált saját teljesítmények értéke	2 717	0	-2 869	-105,59%	0,00%
Egyéb ráfordítás	200 036	210 000	519 355	259,63%	247,31%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	2 945 662	3 434 585	3 719 684	126,28%	108,30%
Pénzügyi ráfordítás	39 954	40 000	93 926	235,08%	234,82%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	2 985 616	3 474 585	3 813 610	127,73%	109,76%

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás

(e Ft-ban)

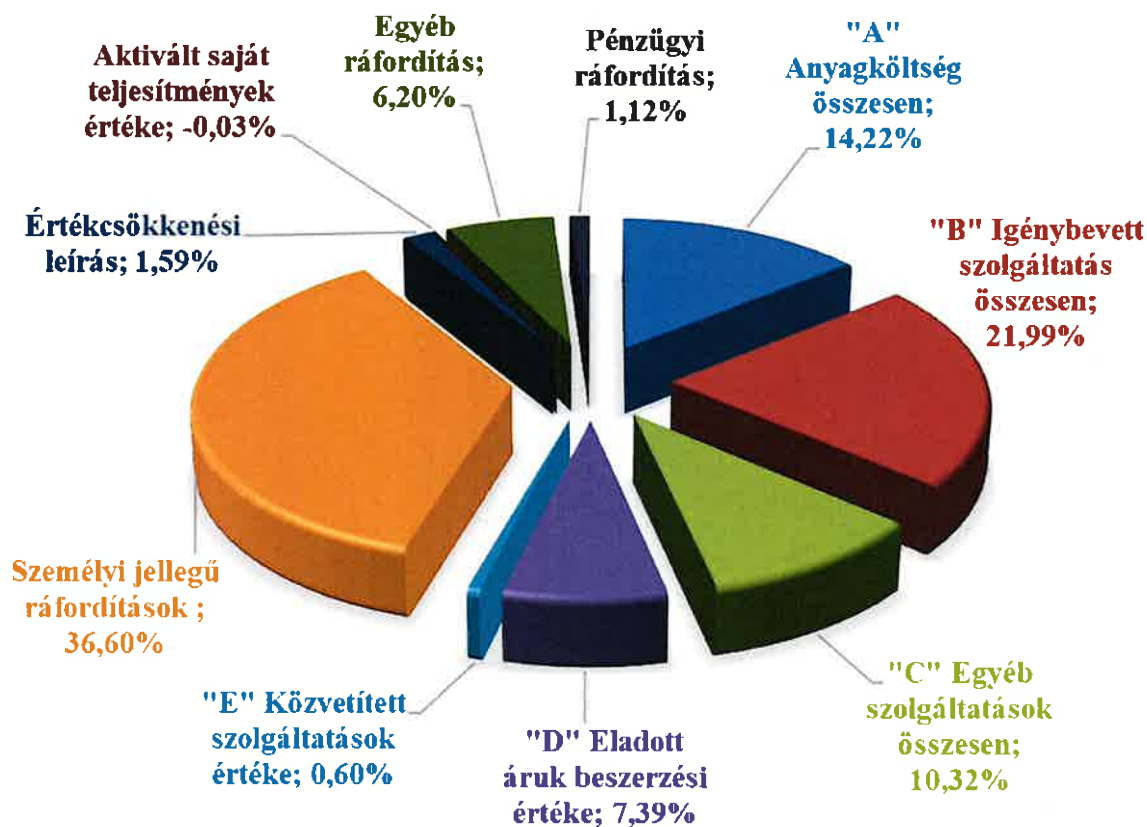
Megnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás			Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index
„A” Bérköltség	1 840 000	1 762 945	95,81%	330 000	317 955	96,35%	295 052	290 819	98,57%	2 465 052	2 371 719	96,21%
Személygépkocsi használat	0	25	0,00%	0	0	0,00%	0	16	0,00%	0	41	0,00%
Betegszabadság, táppénz 1/3	30 403	34 767	114,35%	3 000	4 029	134,30%	2 500	4 453	178,12%	35 903	43 249	120,46%
Egyéb személyi jellegű	38 000	119 525	314,54%	7 000	23 909	341,56%	10 085	21 333	211,53%	55 085	164 767	299,11%
Munkáltatót terhelő SZJA	14 361	13 646	95,02%	2 800	2 264	80,86%	3 200	7 165	223,91%	20 361	23 075	113,33%
Cafetéria	120 000	99 332	82,78%	18 000	15 472	85,96%	12 000	11 149	92,91%	150 000	125 953	83,97%
„B” Egyéb szem. jell.ráford.	202 764	267 295	131,83%	30 800	45 674	148,29%	27 785	44 116	158,78%	261 349	357 085	136,63%
Szociális hozzájárulási adó	225 000	214 954	95,54%	42 000	40 348	96,07%	40 710	41 049	100,83%	307 710	296 351	96,31%
Rehabilitációs járulék	27 982	29 648	105,95%	3 500	3 036	86,74%	3 500	3 037	86,77%	34 982	35 721	102,11%
Egyéb járulékok	492	3 226	655,69%	0	12	0,00%	0	0	0,00%	492	3 238	658,13%
„C” Bérjárulékok	253 474	247 828	97,77%	45 500	43 396	95,38%	44 210	44 086	99,72%	343 184	335 310	97,71%
Személyi jell.ráford. A+B+C	2 296 238	2 278 068	99,21%	406 300	407 025	100,18%	367 047	379 021	103,26%	3 069 585	3 064 114	99,82%
Értékcsökkenési leírás	50 000	40 431	80,86%	80 000	75 278	94,10%	25 000	17 637	70,55%	155 000	133 346	86,03%
Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	0	-2 869	0,00%	0	0	0,00%	0	-2 869	0,00%
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	320 000	0,00%	210 000	199 355	94,93%	210 000	519 355	247,31%
Költségek egyéb ráford.össz.	2 346 238	2 318 499	98,82%	486 300	805 172	165,57%	602 047	596 013	99,00%	3 434 585	3 719 684	108,30%
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	40 000	93 926	234,82%	40 000	93 926	234,82%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások	2 346 238	2 318 499	98,82%	486 300	805 172	165,57%	642 047	689 939	107,46%	3 474 585	3 813 610	109,76%

3.2.3. Költségösszetétel

20

Költség elem	2022. évi terv		2022. évi tény	
	e Ft	%	e Ft	%
"A" Anyagköltség összesen	1 080 259	13,52%	1 190 392	14,22%
"B" Igénybevett szolgáltatás összesen	2 141 454	26,81%	1 841 039	21,99%
"C" Egyéb szolgáltatások összesen	831 000	10,40%	864 209	10,32%
"D" Eladott áruk beszerzési értéke	410 000	5,13%	618 390	7,39%
"E" Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	0,63%	50 553	0,60%
Személyi jellegű ráfordítások	3 069 585	38,43%	3 064 114	36,60%
Értékcsökkenési leírás	155 000	1,94%	133 346	1,59%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	-2 869	-0,03%
Egyéb ráfordítás	210 000	2,63%	519 355	6,20%
Pénzügyi ráfordítás	40 000	0,50%	93 926	1,12%
Ráfordítások összesen	7 987 298	100,00%	8 372 455	100,00%

Költségösszetétel



Eredmény alakulása

(eFt-ban)

21

Megnevezés	Mindösszesen				
	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény	Index tény/tény	Index tény/terv
I. Nettó árbevétel összesen	7 208 351	7 913 342	8 255 842	114,53%	104,33%
- Üzleti tevékenység	7 208 351	7 913 342	8 255 842	114,53%	104,33%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	2 717	0	-2 869	-105,59%	0,00%
III. Egyéb bevételek	40 202	40 000	170 170	423,29%	425,43%
IV. Anyagijellegű ráfordítás	4 275 438	4 512 713	4 564 583	106,76%	101,15%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 601 980	3 069 585	3 064 114	117,76%	99,82%
VI. Értékcsökkenési leírás	146 363	155 000	133 346	91,11%	86,03%
VII. Egyéb ráfordítás	200 036	210 000	519 355	259,63%	247,31%
„A” Ágazati üzleti eredmény	27 453	6 044	141 745	516,33%	2345,22%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	38 267	39 000	262 030	684,75%	671,87%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	39 954	40 000	93 926	235,08%	234,82%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	-1 688	-1 000	168 104	-9960,54%	-16810,40%
„C” Adózás előtti eredmény	25 765	5 044	309 849	1202,61%	6142,92%
X. Adófizetési kötelezettség	18 619	454	206 628	1109,77%	45512,78%
„D” Adózott eredmény	7 146	4 590	103 221	1444,50%	2248,82%

A Társaság szétválasztott eredménykimutatása:

(e Ft-ban)

22

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység
I.	01 Beföldi értékesítés nettó árbevétele	8 255 842	7 194 391	1 061 451
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 255 842	7 194 391	1 061 451
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 869	0	-2 869
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	-2 869	0	-2 869
III.	Egyéb bevételek	170 170	0	170 170
	- ebből: visszaírt értékvesztés	10 879	0	10 879
IV.	05 Anyagköltség	1 190 392	1 046 963	143 429
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 841 039	1 763 048	77 991
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	864 209	775 192	89 017
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	618 390	580 798	37 592
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 553	0	50 553
	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 564 583	4 166 001	398 582
V.	10 Bérköltség	2 371 719	2 237 344	134 375
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 085	337 997	19 088
	12 Bérjárulékok	335 310	314 195	21 115
	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 064 114	2 889 536	174 578
VI.	Értékcsökkenési leírás	133 346	120 747	12 599
VII.	Egyéb ráfordítások	519 355	149 677	369 678
	- ebből: értékvesztés	9 082	0	9 082
A.	ÜZEM (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	141 745	-131 570	273 315
VIII.	15 Befektetett p. ügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége	92 483	0	92 483
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	92 483	0	92 483
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	144 553	0	144 553
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 994	0	24 994
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	262 030	0	262 030
IX.	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 483	0	92 483
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 443	0	1 443
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	93 926	0	93 926
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	168 104	0	168 104
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	309 849	-131 570	441 419
X.	Adófizetési kötelezettség	206 628	0	206 628
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	103 221	-131 570	234 791

A Társaság teljes gazdasági teljesítményének vizsgálatakor jogszabály alapján is kötelező különválasztani azon bevételi és költség tételeket, melyek a kötelezően biztosítandó közszolgáltatás és a piaci alapon végzett nem-közszolgáltatás körében merülnek fel.

Különösen fontos ez azért, mert az NHKV kizárólag a közszolgáltatás körében felmerült költségeket téríti meg, sőt annak is csak a közvetlen költségként besorolt részét. Ennek megfelelően, az NHKV felé bemutatott önköltségszámításban is szigorúan el kell különülnie ezen területeknek.

A közszolgáltatási bevételek közé kizárólag az NHKV-tól szolgáltatási díjként közvetlenül kapott bevételek, valamint a közszolgáltatás körében begyűjtött szelektív hulladék értékesítésének árbevétele tartozik.

Eredmény tevékenységként

(e Ft-ban)

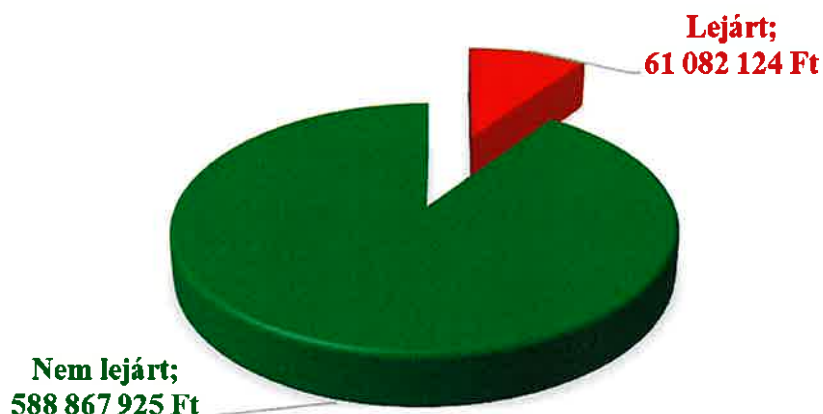
Megnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás			Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index	2022. évi terv	2022. évi tény	index
I. Nettó árbevétel összesen	6 857 925	6 894 500	100,53%	1 050 417	1 352 835	128,79%	5 000	8 507	170,14%	7 913 342	8 255 842	104,33%
- Üzleti tevékenység	6 857 925	6 894 500	100,53%	1 050 417	1 352 835	128,79%	5 000	8 507	170,14%	7 913 342	8 255 842	104,33%
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	0	-2 869	0,00%	0	0	0,00%	0	-2 869	0,00%
III. Egyéb bevételek	0	0	0,00%	0	0	0,00%	40 000	170 170	425,43%	40 000	170 170	425,43%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 566 208	1 467 449	93,69%	2 815 635	2 907 691	103,27%	130 870	189 443	144,76%	4 512 713	4 564 583	101,15%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 296 238	2 278 068	99,21%	406 300	407 025	100,18%	367 047	379 021	103,26%	3 069 585	3 064 114	99,82%
VI. Értécsökkenési leírás	50 000	40 431	80,86%	80 000	75 278	94,10%	25 000	17 637	70,55%	155 000	133 346	86,03%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	320 000	0,00%	210 000	199 355	94,93%	210 000	519 355	247,31%
„A” Ágazati üzleti eredmény	2 945 479	3 108 552	105,54%	-2 251 518	-2 360 028	104,82%	-687 917	-606 779	88,21%	6 044	141 745	2345,22%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	39 000	262 030	671,87%	39 000	262 030	671,87%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	40 000	93 926	234,82%	40 000	93 926	234,82%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	-1 000	168 104	-16810,40%	-1 000	168 104	-16810,40%
„C” Adózás előtti eredmény	2 945 479	3 108 552	105,54%	-2 251 518	-2 360 028	104,82%	-688 917	-438 675	63,68%	5 044	309 849	6142,92%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	454	206 628	45512,78%	454	206 628	45512,78%
Társasági általános ráosztás	598 000	539 473	90,21%	91 371	105 830	115,82%	-689 371	-645 303	93,61%	0	0	0,00%
Műhely költségének ráosztása	90 000	100 000	111,11%	-90 000	-100 000	111,11%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társüzemi átadások	2 255 000	2 400 000	106,43%	-2 255 000	-2 400 000	106,43%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D” Adózott eredmény	2 479	69 079	2786,57%	2 111	34 142	1617,34%	0	0	0,00%	4 590	103 221	2248,82%

4. PÉNZÜGYI HELYZET

24

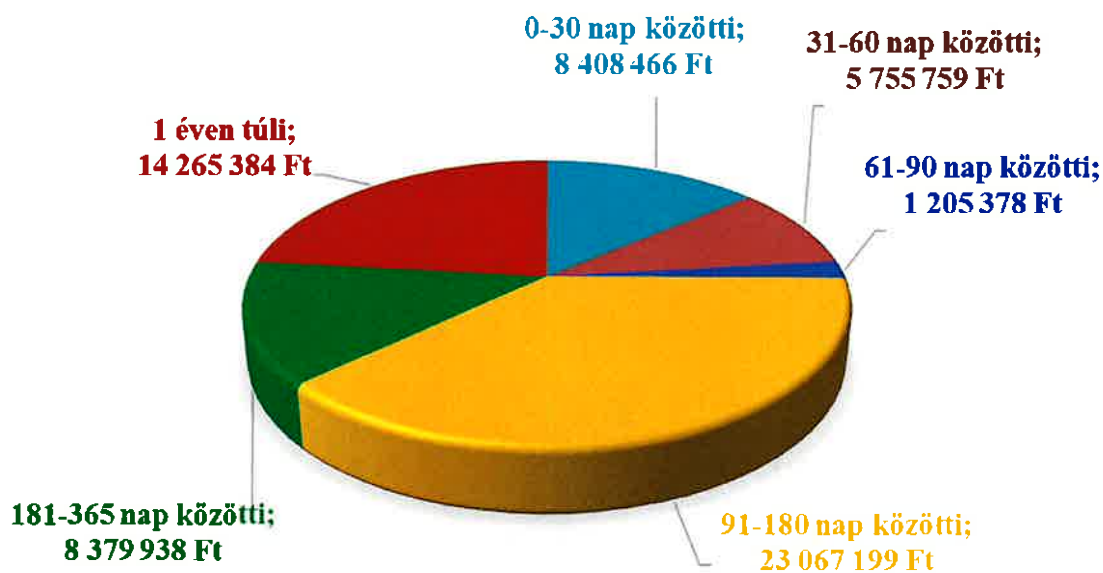
4.1. Kintlévőség alakulása 2022.12.31-én

Követelések megoszlása



Vevői egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	649 950 049 Ft
ebből, határidőn belüli:	588 867 925 Ft
ebből, határidőn túli:	61 082 124 Ft
ebből, elszámolt értékvesztés:	6 462 698 Ft

Lejárt követelések kor alapú megoszlása



4.2. Szállítói kötelezettség alakulása 2022.12.31-én

Szállítói egyenleg (kapcsolt vállalkozással együtt):	4 417 850 425 Ft
ebből, határidőn belüli:	464 857 094 Ft
ebből, határidőn túli:	3 952 993 331 Ft

4.3. Hitelállomány:

Beruházási és fejlesztési hitelek	767 110 e Ft
Hosszú lejáratú hitelből átsorolt következő évi törlesztő részlet	101 726 e Ft

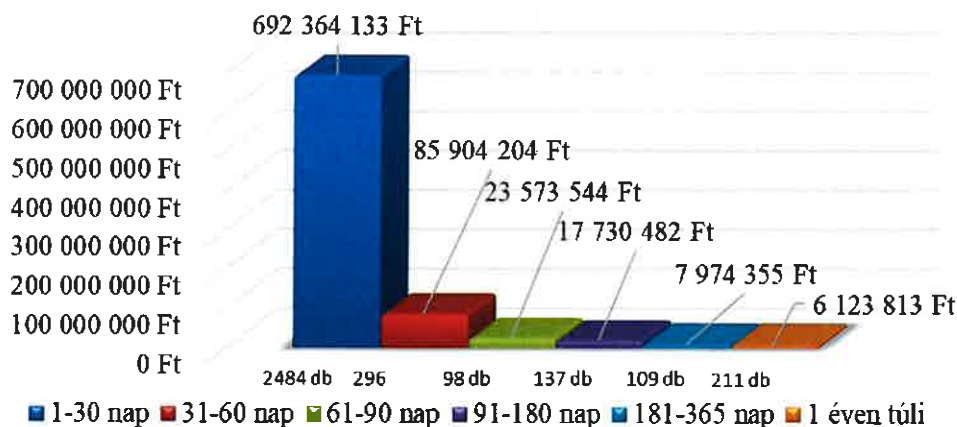
4.4. Követeléskezelés

2022. év elején, minden egyenleggel rendelkező partnerünknek kiküldött Egyenlegközlő egyeztetési folyamatát követően, a saját követeléseink behajtása ismételten előtérbe került. 2022. évben többszöri telefonos és írásbeli (postai és elektronikus) egyeztetést követően került sor a még mindig hátralékkal rendelkező partnereink felszólítására a lejárt tartozásukkal kapcsolatban – ekkor már a jogszabálynak megfelelően késedelmi kamattal, illetve ügykezelési költséggel terhelten. A követeléskezelési rendszer és analitikus nyilvántartások segítségével készítjük el a felszólításokat, kimutatásokat és követjük nyomon a megtérüléseket.

	Fizetési felszólítás	Megtérült
Tőke	102 169 530 Ft	62 214 963 Ft
Kamat	5 256 240 Ft	3 004 977 Ft
Ügykezelési díj	1 386 000 Ft	244 500 Ft
Mindösszesen	108 811 770 Ft	65 464 440 Ft

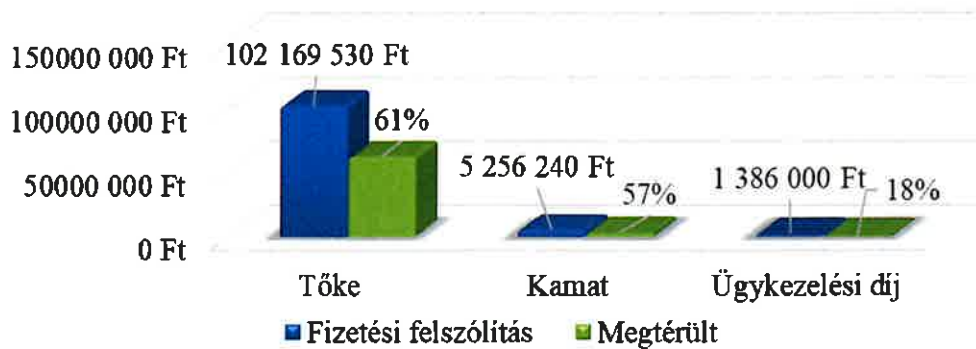
A követelések jelentős része kisebb, nagyobb csúszással kerül kiegyenlítésre. A lenti táblázat azokat a követeléseket mutatja, melyek nem határidőn belül, hanem határidőt követően, esetleg egy telefonos vagy írásbeli megkeresést követően kerülnek befizetésre.

Fizetési határidőn túli megtérülések



**Fizetési felszólítások és megtérülések
2022**

26



5. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

27

A humán erőforrás gazdálkodás területén 2022-ben már nem a legnagyobb kihívást a közszolgáltatási tevékenység zavartalan működéséhez szükséges létszám biztosítása volt. A menedzsment által felállított új szervezeti egységek vezetői megfelelő módon kezelték a rájuk háruló feladatokat. Az új HR feladatokat, célokat maradéktalanul végrehajtották. Megállapítható, hogy a Társaság hatékonyan, a tulajdonosi elvárások szerint működött a HR területén. 2022. december 31-én az átlagos statisztikai létszámunk 472,9 fő. Célunk, hogy a következő időszakban a megfelelő létszámot tudjuk biztosítani Társaságunk egységei számára.

Létszámgazdálkodásunk az alábbi technikák alkalmazásával vált teljessé:

1. **Saját** állományunkban foglalkoztatott munkavállalók határozott, ill. határozatlan idejű munkaszerződéssel,
2. **Egyszerűsített foglalkoztatás** keretében munkát vállalók foglalkoztatása
3. **Közfoglalkoztatási** jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók
4. **Közérdekű** munkavállalók foglalkoztatása

Sikeres évet zártunk a fizikai munkavállalók létszámának bővítése és költségeinek csökkentése tekintetében is. Kisvárdán és Nagyecsedén az optimális munkajogi létszámot elértük, a nyíregyházi divízióban folyamatosan töltjük fel a szükséges számú és szakmájú munkavállalókat. Egyszerűsített foglalkoztatásban 64 fő segítette munkánkat, átlagosan 34 nap foglalkoztatási napon végzett munkával. Az atipikus foglalkoztatási forma előnyei - a teljesség igénye nélkül – alacsony közterhek, betegszabadság és táppénzmentes, rugalmas, költséghatékony munkavégzés, a rehabilitációs hozzájárulás fizetésének létszámalapjában nem kell számolni a foglalkoztatottal, így kevesebb járulékot kell fizetnie a munkáltatónak. Társaságunk jelentős megtakarítást tudott elérni e foglalkoztatási lehetőség kihasználásával, igaz sokkal nagyobb adminisztrációs teherrel kellett megbirkózni.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közfoglalkoztatási Tervének megvalósulásában is szerepet vállalt Társaságunk. A 2022. évben február végéig összesen 3 főnek tudtunk munkát biztosítani. A közfoglalkoztatottak ügyintéző és lakatos munkakörben tevékenykedtek. Az ügyintézők – 2 fő - saját munkavállalóinkkal egy – egy csoportban ügyviteli és anyagbeszerzési feladatokat láttak el, a lakatos munkavállaló a lakatos brigádban végezte feladatát. Tevékenységük mérhető, látható eredményt hozott. Munkájukkal hozzájárultak Társaságunk eredményes működéséhez.

A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény, valamint a büntetések és intézkedések végrehajtásáról szóló 1979. évi 11. törvényerejű rendelet szabályozza a közérdekű munka végrehajtását. A közérdekű munka lényege, hogy a szabálysértő hetenként legalább egy napon, díjazás nélkül végzi az ügyben ítélező bíróság által meghatározott időtartamú és jellegű munkát, anélkül, hogy ez munkaviszonyt keletkeztetne. Társaságunk a fenti jogszabályok alapján kijelölt foglalkoztató.

A 2022. évben Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége Társaságunk bevonásával összesen 1 főnek, 24 óra ledolgozására kiszabott és meg nem fizetett pénzbírság, helyszíni bírság vagy közigazgatási bírság helyébe lépő közérdekű munkakötelezettséget állapított meg. A foglalkoztatott a telephely karbantartásában, takarításában működött közre.

Társaságunk működését áthatja mind a szűkebb, mint a tágabb környezete iránti felelősségvállalás.

Ez egyrészt megmutatkozik a fentebb részletezett szemléletformáló tevékenységben, másrészt a munkatársakkal szemben tanúsított lojalitásában. Meggyőződésünk, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. csak úgy lehet sikeres vállalat, ha munkavállalói is elkötelezettek a cég irányában.

A munkavállalók elégedettségét, motiválását és elkötelezettségét nem csak a fizetés, hanem a kompenzációs lehetőségek széles köre is befolyásolja. Az ÉAK nagy figyelmet fordít munkavállalói elégedettségének fokozására. Társaságunk a szociális elveken alapuló modern béren kívüli juttatási rendszerben törekszik a dolgozók szükségleteinek kielégítésére, valamint biztonságérzetének növelésére innovatív megoldásokkal segíti munkavállalói családját. Ebben a cafetéria rendszerben minden dolgozó egyenlő keretösszegekről dönthet saját igényeinek megfelelően.

Ezen kívül támogatjuk munkavállalóink a munkabiztonság- és védelem követelményeinek megfelelően. Minden ellátást megkapnak, rendszeres üzemorvosi szolgáltatást biztosítunk.

Célunk éves viszonylatban megvalósult, mivel a Társaság elé kitűzött feladatokat a rendelkezésre álló eszközökkel és humán erőforrással sikeresen valósítottuk meg.

A Társaság éves átlagos állományi létszáma és bérköltsége:

	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Teljes munkaidős foglalkozású saját dolgozók	376,16	93,15	469,31	2 337 391
Részmunkaidős	2,00	1,58	3,58	12 808
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
<i>Egyszerűsített foglalkoztatott</i>				17 920
Összesen	378,16	100,73	478,89	2 371 719

6. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA

29

Szolgáltatási igazgatóság

- mobiltelefonok
- számítástechnikai eszközök
- szoftver
- berendezési tárgyak
- használt tehergépjármű
- használt személygépjármű
- műhely gépek, felszerelések
- mosógép
- fűtőtestek
- klímaberendezések
- elektronikai eszközök
- Hűtőszekrény NAVON C133FW
- Védelmi rendszer
- hálózat kiépítés
- Raktárkonténer: 8 lábas olajtároló, Kisvárda
- GPS navigáció TomTomStart42 europe lifet
- IBC tartály 1000 l
- Konténer 1,1m3 kommunális használt

Központi igazgatás

- berendezési tárgyak
- mobiltelefonok
- számítástechnikai eszközök
- elektronikai eszközök
- Belső gáz és fűtés kialakítás /Bokréta u
- Informatikai hálózat kiépítés, Bokréta Központi irányítás épület
- Iratkonténer -BRX819 felépítménye
- Klíma berendezés
- Sorompó Ditec KIT-QIK7 Bokréta
- SZOLGI Értékesítési modul
- Térfigyelő kamera rendszer /Bokréta u.

Műszaki igazgatás

- berendezési tárgyak
- számítástechnikai eszközök
- mobiltelefonok
- Hálózat kiépítés
- Védelmi rendszer
- klíma berendezés
- fűtőtest
- szoftver
- IBC tartály 1000 l
- Szivattyú szennyvíz AL-KO 7500

Megvalósult beruházások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Egyéb berendezések	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Összesen
Szolgáltatási igazgatóság	27 429	0	2 071	24 977	54 477
Műszaki Igazgatóság	2 178	8	946	57	3 189
Központi Igazgatás	8 415	334	4 328	50	13 127
Összesen	38 022	342	7 345	25 084	70 793

7. 2022. ÉVI TEVÉKENYSÉGEINK, SZOLGÁLTATÁSAINK ÉRTÉKELESE

30

7.1. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás megszervezése Szabolcs- Szatmár- Bereg megyében

A Társulás 240 tagönkormányzat területén 575.000 lakos él, több mint 223.000 háztartásban. Az ÉAK Nonprofit Kft. feladata közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését foglalja magába. Társaságunk az egyik legnagyobb közszolgáltató Magyarországon, aki alvállalkozókat nélkülözve, saját feladatellátásában végzi a tevékenységét.

7.2. Környezet-, és természetvédelmi oktatás, nevelés, szemléletformálás

Kitűzött célunk, hogy a hulladékképződés csökkentése érdekében szemléletformáló tevékenységünkkel elősegítsük a jövő nemzedékének környezettudatos nevelését, ami hozzájárul a fenntartható fejlődés alapelveinek megvalósulásához.

A szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő játékaikkal, valamint előadásainkkal az alábbi intézményekbe kapott meghívást Társaságunk:

1. Gyermek Ház Déli Óvoda Székhely Intézmény, Nyíregyháza, Kereszt utca 8.
2. Gyermek Ház Déli Óvoda Virág utcai Tagintézmény, Nyíregyháza, Virág utca 67.
3. Lónyai Menyhért Általános Iskola, Tuzsér – „Tisztítsuk meg Magyarországot!”
4. Eszterlanc Északi Óvoda Gyermekmosoly Tagintézmény, Nyh. Etel köz 13.
5. Jókai Mór Általános Iskola, Nyh. Kálvin tér 11.
6. Bencs László Szakiskola, Nyh. Tiszavasvári u. 12.
7. Nyíregyházi SZC Wesselényi Miklós Technikum és Kollégium, Nyh., Dugonics u. 10.
8. Búzaszem Nyugati Óvoda Benczúr Téri Tagintézmény, Benczúr tér 20.
9. Nyíregyházi Egyetem Eötvös József Gyakorló Általános Iskola és Gimnázium, Nyh. Ungvár stny. 12.
10. Jósavárosi napok
11. Nyírtassi Glanz kuckó könyvtár – Környezetvédelem lakóhelyünkön és azon kívül, Nyírtass, Petőfi u. 16.
12. Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház – Családi nap
13. Gyermek Ház Déli Óvoda Virág Utcai Tagintézmény – Pindur Pandur közlekedési vetélkedő
14. Baktalórántháza Zengő Erdő Óvoda - Baktalórántháza, Zrínyi Miklós u. 3,
15. Gyermek Ház Déli Óvoda, Nyh. Kereszt u. 8.

7.2.1. Pályázatok, hulladékgyűjtési akciók, nyereményakciók

31

- *Karácsonyfa gyűjtő akció – Ültess egy karácsonyfát*

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. közös kezdeményezésében valósult meg **2022. január 3-a, és január 15-e között** a „Karácsonyfaért ajándék” elnevezést viselő nyereményjáték.



Az akció két hete alatt minden egyes vágott fáért 1 és minden gyökeres fenyőfáért 3 nyereményszelvényt kaptak a lakosok, amelyek közül az akciót lezáró sorsoláson - január 15-én 6 db került kihúzásra. A kihúzott nyereményszelvények tulajdonosai 5.000 Ft értékű ÉAK vásárlási utalvánnyal lettek gazdagabbak.

2022-ben is folytatódott az „Ültess egy karácsonyfát” elnevezésű kezdeményezés, melynek keretében a földlabdás fenyőfát beszállítók 4.000 Ft értékű ÉAK-NYÍRVV utalványt vehettek át a beszállított fenyőfákért. A földlabdás fenyőfák tavasszal kiültetésre kerültek a NYÍRVV Nonprofit Kft. által, a Bujtos városrészen erre a célra kialakított Fenyőligetbe.

A legtöbbet beszállító résztvevő, - aki 37 db fát szállított be a Hulladékudvarba - 10.000 Ft értékű NYÍRVV szolgáltatási utalványt vehetett át jutalmául a Nyírvv Nonprofit Kft. -től.

Összesen 232 vágott és 26 db földlabdás fa gyűlt össze az akció ideje alatt.

- *A környezetvédelmi világnap alkalmából egy napos szelektív hulladékgyűjtést szorgalmazó akció a hulladékudvarban, E-hulladék gyűjtő lakossági akció*



A környezetvédelmi világnap alkalmából 1 napos akciót hirdetett meg Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. a Korányi F. u. 3. sz., és Kerék utca 1. sz. alatti Hulladékudvarban **2022. június 4-én**. Ezen a napon az átadott hasznosítható anyagokért cserébe jelképes ajándékokkal lettek gazdagabbak a környezettudatos városlakók az akció keretein belül. Összesen 23 fő kereste fel a Korányi F. u. 3., és 31 fő pedig a Kerék utcai Hulladékudvarokat.

- *Elektronikai hulladékgyűjtés*

32

2022-ben is egész évben folytattuk a „házhöz hívható” lakossági elektronikai hulladékgyűjtés szolgáltatásunkat. Ennek keretében havonta egy alkalommal házhöz megyünk az előzetesen bejelentett feleslegessé vált elektronikai berendezésekért.

- *„Hulladékért Virágot” Akció*

A 2022. évben két alkalommal került sor, két héten át a Hulladékért virágot akció megszervezésére, a Korányi Frigyes utca 3. sz. alatti, a Kerék utca 1. sz. alatti, valamint a Mátészalkai Hulladékudvarokban, ahol a különválogatott szelektív hulladékokért cserébe utalványt, vagy komposztot vehettek át a résztvevők.

Az akciók időpontja:

2022. március 21. – április 2.

2022. szeptember 5. – szeptember 17.



- *Szelektív Szombat*

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. május 14-én 12. alkalommal rendezte meg a Városnap keretein belül a „Szelektív szombat” elnevezésű családi vetélkedőnapját, amelynek fókuszában a szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése állt.

A rendezvény helyszíne Nyíregyháza város szíve, a Kossuth tér volt.

A vetélkedőnap kicsiknek és nagyoknak egyaránt tartalmaz szórakozást kínált, hiszen 12 játékos „állomáson” tehették próbára a résztvevő családok ügyességüket, valamint szelektív hulladékgyűjtéssel



kapcsolatos tudásukat. A regisztrációnál átvett „menetlevelükben” gyűjthették a különböző játékos feladatoknál a pontokat a családok. Ilyen feladatok pl. lengőteke, szelektáló verseny, óriás kirakó, labirintus, sajtfal, Szuper Szelekt Ákos (mobiltelefonos applikáció) stb.

A feladatok teljesítése után a tapasztalatok mellett ajándékokkal is gazdagodhattak a résztvevő gyerekek, hiszen minden leadott menetlevélért cserébe egy kis kukát (tolltartót) vehettek át.

A legjobban teljesítő első három helyezett családot szintén jutalmaztuk. (I. helyezett: utazási utalvány, II. helyezett: kerékpárutalvány, III. helyezett: tablet). Külön díjaztuk a legjobban teljesítő, kizárólag óvodás gyerekeket nevező családot (jutalma egy tablet volt).

33

A vetélkedőkön való sikeres részvétel nemcsak a családok számára jelentett nyereményt, hanem az oktatási/nevelési intézmények is jutalmat kaphattak. Versenyt hirdettünk ugyanis az iskolák és óvodák között is. Minél több családot (egy család: min. 2 fő) nevezett be egy intézmény a családi napra, annál nagyobb esélye volt a fődíj elnyerésére, ami iskolák esetében egy 50.000 Ft értékű sportszerekre beváltható utalvány, óvodák esetében szintén 50.000 Ft értékű játékokra váltható utalvány volt.

A tanulságos és gyakorlatias játékok mellett arcfestőkkel, kukásautó bemutatóval, kézműves sátorral, ugrálóvárval, és sok-sok érdekes programmal vártuk a résztvevőket. A fellépők között olyan neves előadók is szerepeltek, mint az Animal Cannibals, valamint este a Zenevonat szuperkoncertet hallgathattuk az LGT sztárjaival.

- Gyerek pályázat

Nyíregyháza Megyei jogú Város Önkormányzata, valamint az ÉAK Nonprofit Kft. pályázati felhívást hirdetett meg 2022. március végén óvodás és általános iskolás gyermekek számára, a szelektív hulladékgyűjtés gyakorlatának népszerűsítése témakörben.

A pályázati feladat egy szelektív hulladékgyűjtéssel-, kukás járáttal-, hulladékudvarral kapcsolatos saját élmény bemutatása, szabadon választott rajzeszközökkel, vers vagy mondóka írással.

A gyerekek és tanáraik lelkesedését dicséri, hogy a város 11 óvodájából (75 fő), valamint 9 általános iskolájából (131 fő) összesen 206 gyermek készített értékes és nagyon kreatív pályamunkát. A pályázatok korcsoportonként kerültek díjazásra mindkét feladat esetén. Az ajándékok 15-10-5 ezer forint értékű könyvutalványok.

A győztes pályamunkák mellett valamennyi pályázót ajándékkal (kis méretű kuka alakú tolltartó) jutalmazták meg a szervezők.

A pályázat különdíjaként az ÉAK Nonprofit Kft. Facebook oldalán közönségsvavazásra lettek bocsátva azok a pályamunkák, akiknek készítői ehhez hozzájárultak. Itt is korcsoportonként díjazták a kiírók a legtöbb kedvelést gyűjtő pályamunkákat 15.000 Ft értékű könyvvásárlási utalvánnyal.

Az ajándékozón még itt sem ért véget, mivel azon iskolák és óvodák is ajándékutalványt kaptak, ahonnan létszamarányosan a legtöbb pályamunkát küldték be.

Iskolák közül a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános iskolából érkezett be létszamarányosan a legtöbb pályamunka, szám szerint 73 db, ami az intézmény összlétszámát figyelembe véve 17%-nak felel meg, az óvodák közül a Tündérváros Keleti Óvoda Ligeti Tagintézménye lett a



különdíjas, 14 pályamunkával, ami 14,8%-nak felel meg. Az iskola nyereménye 50.000 Ft értékű sportszervásárlási utalvány, az óvoda pedig szintén 50.000 Ft értékű játékszervásárlási utalványt vehet át.

34

- *Ne dobd ki az iskolatáskád! - adománygyűjtő akció*

2022. július 18. és augusztus 24. között Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. akciót hirdetett "NE DOBD KI AZ ISKOLATÁSKÁD! - Fenntartható iskolakezdés" néven. Az akció során iskolakezdéssel kapcsolatos használt, de még szép állapotú tárgyakat gyűjtöttünk a nyíregyházi hulladékudvarokban, a Korányi F. u. és a Kerék u. 1. sz. alatt.

A városlakók szociális érzékenységét mutatja, hogy nagyon szép számban gyűltek az iskolakezdéshez szükséges különböző eszközök.

Magánszemélyek mellett a Nyíregyházi Kodály Zoltán Általános Iskola is csatlakozott a gyűjtéshez és szervezte meg az iskola falain belül az adománygyűjtést.

Nemcsak iskolatáskák, hanem pl. tolltartók, tornaszákok, füzetek, irattartó mappák, ceruzák, gyurmák, zsírkréták, filctollak is érkeztek a Hulladékudvarokba.

Számokban ez például a következőket jelenti:

- iskolatáska: 140 db
- tolltartó: 112 db
- torna zsák: 40 db
- füzet 270 db

A gyűjtést a Nyíregyházi Gyermejjóléti Alapellátási Intézmény számára szerveztük, akik a náluk szülővel, illetve szülő nélkül, átmenetileg élő gyermekeknek adják át az iskolaszereket.

- *Marketing gyémántdíj*

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és az ÉAK Nonprofit Kft. által szervezett „NE DOBD KI AZ ISKOLATÁSKÁD!” nevű adománygyűjtő akció bizonyította, hogy Nyíregyháza város lakossága minden nehézség ellenére is a rászoruló családok mellé áll.



Ez az összefogás országosan is elismerésre került.

Az akciót a Magyar Marketing Szövetség Marketing gyémánt díjjal jutalmazta.

Napjainkban talán még nagyobb szükség van az egymásra figyelésnek, a mások problémája iránt tanúsított együttérzésnek, valamint a tetteknek.



- *Nyílt nap a hulladékkezelő Központokban*

2022. szeptember 17-én az ÉAK Nonprofit Kft. Nyílt napot szervezett a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központban. A napon 44 fő tekinthette meg a szelektív hulladékok válogatását, újrahasznosításra történő előkészítését, az MBH technológiát, a hulladéklerakó depóniát, valamint a komposzttelepet.



- *Erőművek éjszakája*

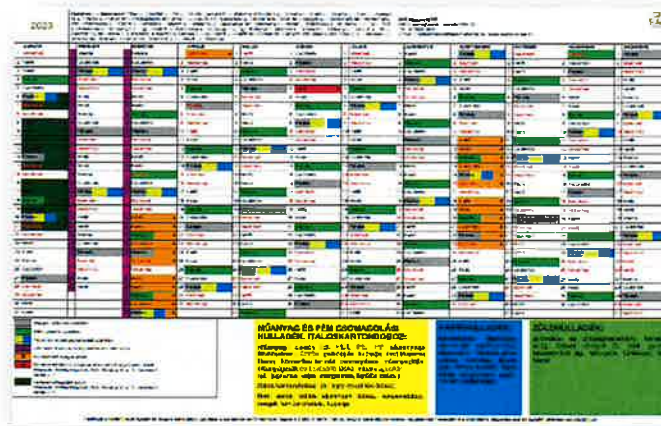
2022-ben az ÉAK Nonprofit Kft. is csatlakozott az Erőművek éjszakája nevű kezdeményezéshez. Így október 28-án, a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központ ismét megnyitotta kapuit és az érdeklődők megtekinthették a szelektív hulladékok válogatását, újrahasznosításra történő előkészítését, az MBH technológiát, a hulladéklerakó depóniát, valamint a komposzttelepet.

7.2.2. Az akciókon, rendezvényeken kívül a következő tájékoztató kiadványokat készítettük 2022. évben:

- *Hulladékszállítási naptár*

Minden évben elkészítjük a szolgáltatási területünkön található települések hulladékszállítási naptárait, melyeket egyrészt a III. negyedéves számlák mellékletként, másrészt a hulladékszállító járművek személy-zete segítségével eljuttatunk a lakosság számára nyomtatott formában. Továbbá a honlapunkon és az NYHApp-on is megtekinthető, hogy egész évben tájékozódhassanak ügyfeleink. 2022-ben a szolgáltatási területünkön 342 féle hulladékszállítási naptárat készítettünk összesen 185.358 példányban.

A papíralapú hulladékszállítási naptár kiadványunk A/4-es formátumú színes tájékoztató, mely egész évben teljes körű tájékoztatást ad a lakosság számára, a különböző gyűjtési napokról, lomtalanításra való bejelentkezés időszakáról, valamint az általunk szervezett akcióinkról, rendezvényeinkről.



7.2.3. További marketing tevékenységeink

36

Korszerű információs rendszerünk lehetővé teszi a teljes körű tájékoztatást a lakosság részére. Aktualitásainkról folyamatos tájékoztatást nyújtunk a honlapunkon, közösségi oldalunkon, valamint a médián keresztül. Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontok szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékot szakszerűen minimalizált környezeti terhelés mellett kezeljük. A marketing tevékenység további fontos részét képezi a folyamatos kapcsolattartás a médiumokkal. Társaságunk igyekszik hírértékű információval ellátni a sajtót. Minden hulladékszállítással kapcsolatos változásról, akcióról rövid sajtóközlemény formájában tájékoztatjuk a média képviselőit.

7.3. Újrahasználati és Tájékoztató Központ (UHTK) Nyíregyházán

A 2020. februárjában megnyitott Újrahasználati és Tájékoztató Központot (UHTK) folyamatosan üzemeltetjük a Nyíregyháza, Kerék utca 1. szám alatt.

Az újrahasználat a Ht. 2.§ (1) bekezdés 45. szerint olyan művelet, amelynek révén a hulladéknak nem minősülő terméket vagy alkatrészét újrahasználik arra a célra, amelyre eredetileg szolgált.

A legjobb hulladék, ami nem is keletkezik! A hulladékok keletkezésének elkerülésére jó megoldási lehetőség az újrahasználat. Ez esetben az adott terméket - átalakítás nélkül - újra ugyanarra a feladatra lehet használni, mint amire eredetileg gyártották. Az újrahasználatra alkalmas termékek átvétele és a termék újrahasználó személyeknek történő átadása során a használható termékekből nem válik hulladék. Az Újrahasználati és Tájékoztató Központ célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználható termékek értékét.

A Központban a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyaikat regisztrálás után, míg a tárgyak elvitelére szintén regisztrálást követően, egy csekély raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetősége a lakoságnak. Az átvételre szánt termékek esetében fontos szempont, hogy azok jó állapotúak, megfelelő minőségűek legyenek, azok eredeti rendeltetésük szerint mások számára még használhatók legyenek.

Az UHTK-ban bárki által leadhatók az alábbi tárgyak: lakberendezési tárgyak, bútorok, sporteszközök pl. kerékpár, labda, roller, stb., konyhai eszközök, dekorációk, játékok, könyvek, CD-k, DVD-k, feleslegessé vált, de még biztonságosan használható (nem elektromos) eszközök.



7.4. Elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék gyűjtés, szállítás, előkezelés, hasznosításra történő átadás a közszolgáltatási területen

37

A hasznosítás a megelőzést és az újrahasználatot követi a hulladékhierarchiában. Lényege az, hogy a természeti erőforrások helyettesítésre kerüljenek hulladékkal vagy hulladékból kinyert, előállított anyagokkal, termékkel. Fontos, hogy minden hasznosítható hulladékrész hasznosítása megvalósuljon, illetve energetikai hasznosításra csak másként már nem hasznosítható hulladék kerüljön, ezzel csökkentve az ártalmatlanítandó hulladék mennyiségét.

7.4.1. Gyűjtés, szállítás

A lakosságnak szelektív zöld szigetek, 240 l-es gyűjtőedények illetve hulladékudvarok igénybevételével biztosítunk lehetőséget a szelektív hulladékgyűjtésre.

A **hulladékgyűjtő szigetek**en a lakosság a különböző színnel jelölt, tájékoztatóval ellátott edényekben térítésmentesen helyezheti el a különválogatott papír-, műanyag-, fém-, üveg-, valamint a kiürült italos kartondoboz hulladékokat. A zöldszigetek közintézmények, üzletek, bevásárlóközpontok, lakótelepek, forgalmas, könnyen megközelíthető csomópontok közelében lettek kialakítva.



Nyíregyháza város, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei

Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás nyertes KEOP és KEHOP pályázati forrásaiból beszerzésre kerültek **240 l-es szelektív hulladékgyűjtő edények**. A közszolgáltatási területen található családi házas valamint egyes társasházi ingatlanoktól ezen edényekből, házhoz menő rendszerben havi egyszeri illetve kétheti gyakorisággal történik a gyűjtés.



240 l-es szelektív hulladékgyűjtő edények

Közszolgáltatás keretében a Nyíregyháza Korányi F. u. 3., Nyíregyháza Kerék u. 1. sz., valamint Mátészalka, 0174/12 hrsz., Ecsedi u. végén **hulladékudvarokat** üzemeltetünk. A lakosság a vonatkozó jogszabályi megfelelés esetén külön szolgáltatási díj fizetése nélkül leadhatja (kis mennyiségben) a háztartásban keletkező veszélyes hulladékot, elektronikai hulladékot, 1 m³-ig az építési hulladékot, a nagyobb méretű lomokat, a zöldhulladékot, továbbá a települési szilárd hulladék elkülönítetten gyűjtött, hasznosítható frakcióit (papír, műanyag, fém, üveg hulladék, italos kartondoboz).

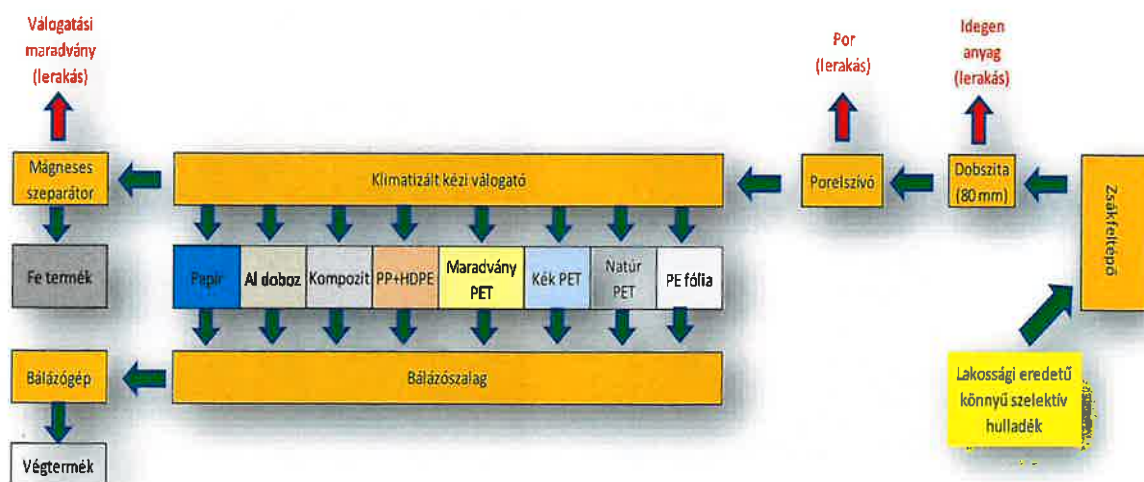


Hulladék udvar Nyíregyházán

7.4.2. Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelése

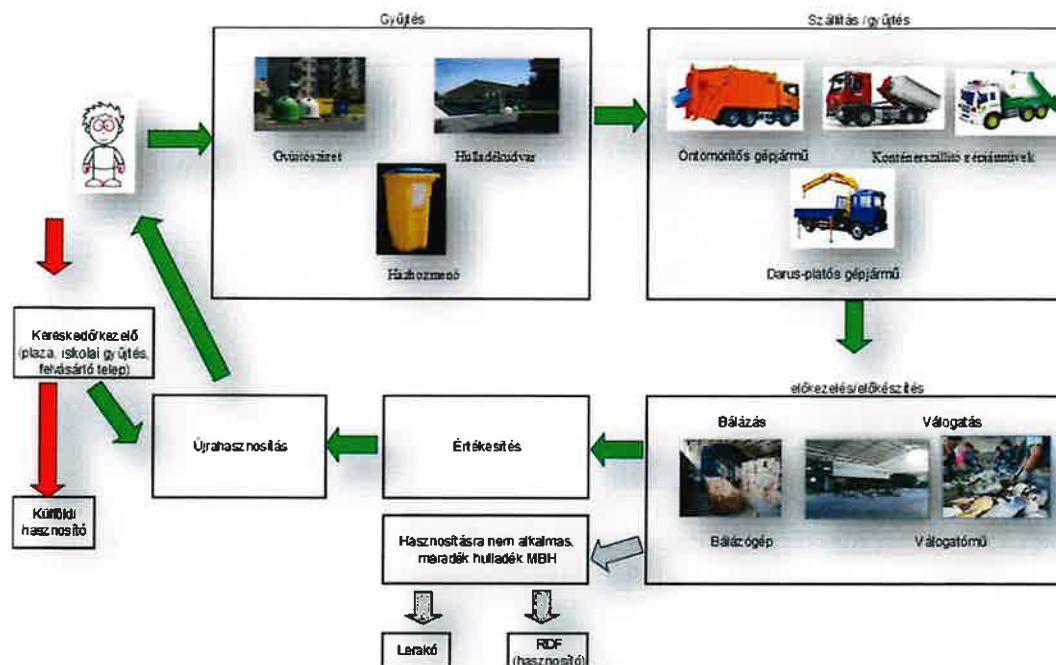
Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelése a Nyíregyháza és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központban, folyamatos három műszakos munkarendben történik. A válogatási technológia a klasszikus, egy válogatószalagos megoldás.

A válogatósor fő elemeit, kikerülő hulladék fajták:



Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék gyűjtés, szállítás, előkezelés folyamata:

39



7.5. Zöldhulladék gyűjtés, komposztálás, a közszolgáltatási területen

7.5.1. Gyűjtés, szállítás

A közszolgáltatás részeként a keletkező zöld hulladék gyűjtést házhoz menő rendszerben, házi komposztáló biztosításával, valamint az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben (OHKT) előírtak szerint az évi 10 alkalommal történő zsákos rendszerű, gyűjtőpontos zöldhulladék gyűjtéssel a szolgáltatási terület minden természetes személy ingatlanhasználónál biztosítjuk.

Az elhordással történő gyűjtésre térítésmentesen 120 l-es edények, illetve zöldhulladék gyűjtő zsákok kerültek kiosztásra a családi házas övezetekben lakók számára. A házhoz menő gyűjtési rendszerben az edények tartalmát tavasszal, nyáron és ősszel hetente, téli időszakban kéthetente/havonta szállítjuk el.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003 azonosító számú projekt és a „Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005)” projekt keretében a megelőzés részeként megvalósult a házi komposztálók beszerzése, és természetes személy ingatlanhasználóknak használatra történő átadása.

Mindezek mellett a lakosok a két hulladékudvarban is térítésmentesen leadhatják a növényi eredetű bomló hulladékukat.



Házi komposztálók

7.5.2. Zöldhulladék kezelés, hasznosítás

A hasznosítás érdekében szemipermeábilis membránnal takart zárt, levegőztetett komposztálási technológiát alkalmazunk. Lényege, hogy a zöld hulladékokat aprítjuk, a komposztáló téren a nyersanyagot prizmákba rakjuk, membrántakaróval takarjuk.



Takart zöldhulladék prizmák, Nyíregyháza Regionális Hulladékkezelő központ

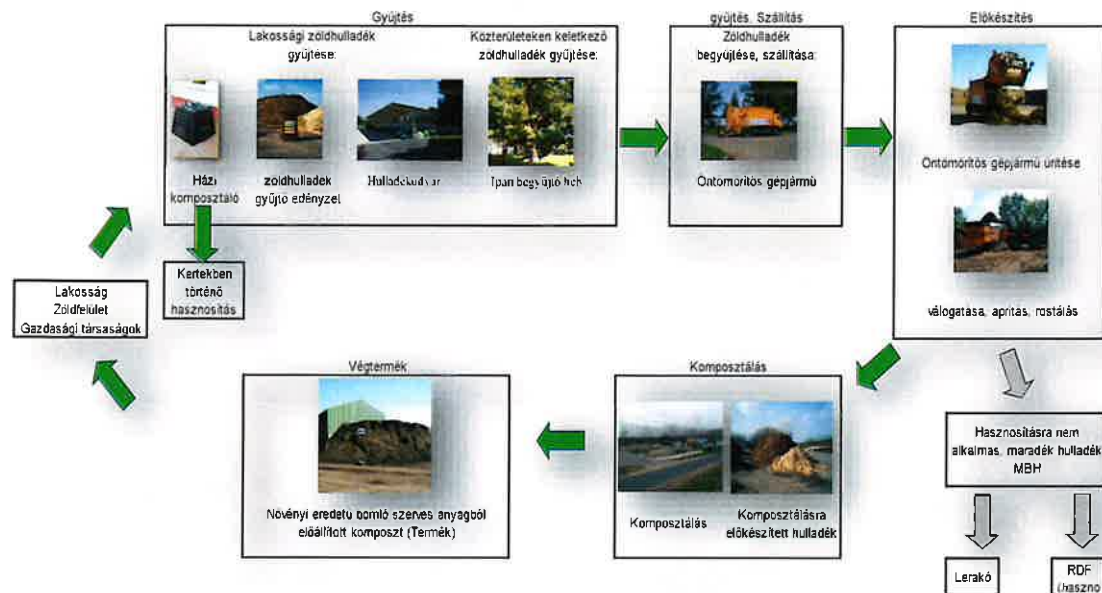
A 4 hetes érési ciklus alatt biztosítják a megfelelő hőmérsékletet, nedvességtartalmat, oxigén igényt, azaz a folyamatban résztvevő mikroorganizmusok életműködéséhez szükséges optimális feltételeket. A prizmák elbontására az érési ciklus után kerül sor. A friss komposztot az utóérlelő területére rakjuk és a komposztot átforgatással homogenizáljuk.



Előállított kész komposzt a Nyíregyháza Regionális Hulladékkezelő központban
Az előállított komposztot saját tevékenységünk során hasznosítjuk, másrészt értékesítjük.

A zöldhulladék gyűjtés, komposztálás, termék előállítás folyamata:

41



7.6. Vegyes (maradék) hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés

7.6.1. Gyűjtés, szállítás:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körében gyűjtött vegyes (maradék) hulladék gyűjtése az ingatlantulajdonosok által biztosított, a keletkező vegyes hulladék mennyiségének megfelelő méretű szabvány (60,80,120,240,1100,5000 l-es) gyűjtőedényekből történik. 1100 és 5000 l-es edények Társaságunktól történő bérletére lehetőséget biztosítunk.

A hulladékok szállítása kiporzást és kiszóródást megakadályozó speciális hulladékgyűjtő célgéppel, környezetszennyezést kizáró módon - a 385/2014 (XII. 31.) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzésének feltételeiről szóló kormányrendelet alapján – az előírásoknak megfelelően történik.

7.6.2. Hulladék kezelés:

A szolgáltatási területről gyűjtött vegyes hulladék a Regionális Hulladékkezelő Központokba kerülnek beszállításra. Az ürtés a mechanikai kezelőhöz tartozó manipulációs területen történik, ahol az aprítást követően egy mágneses leválasztó berendezés után a hulladékáram 60 mm lyukosztású dobrostá segítségével méret szerinti szétválasztásra kerül.

A 60 mm feletti hulladékfrakció kihordó szalaggal billenőplatós járműre, majd 191212 Hulladék Azonosító Kódszámmal jelenleg lerakásra kerül.

A 60 mm alatti frakció egy 60 nap időtartam alatt végbemenő biológiai stabilizáláson megy keresztül. A kezelés során a súlyvesztés 27 % (bomlási víz, gáz). A stabilizált anyag a mérlegelést követően a lerakóban kerül elhelyezésre.

A jelenleg alkalmazott mechanikai-biológiai kezelési technológia alkalmas a vegyes hulladékáram kezelésére, de a keletkezett végtermékek hasznosítása jelenleg nem biztosított.

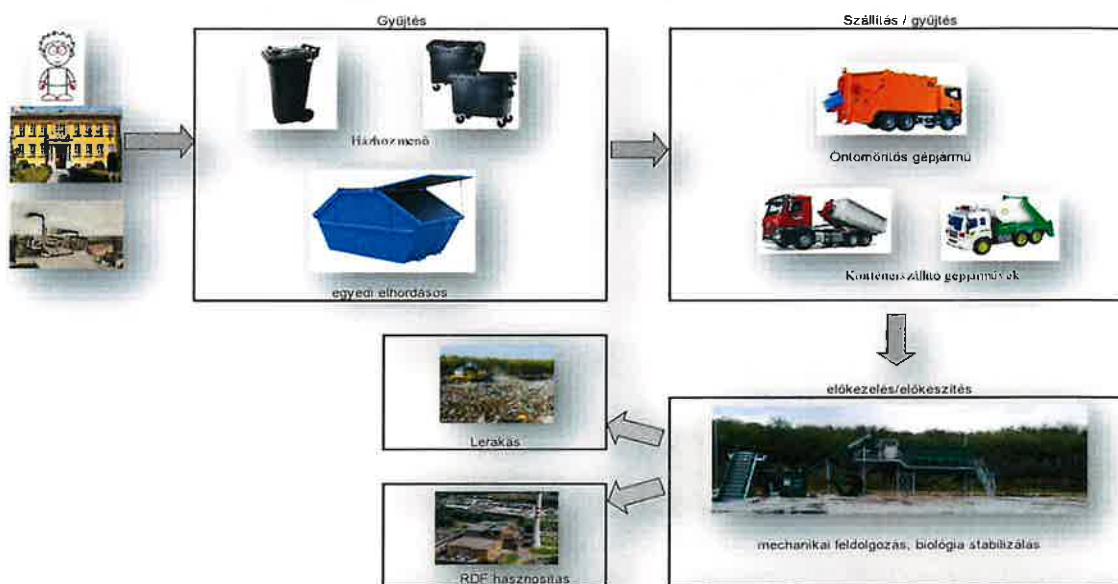
A megvalósult beruházások során 3 zöldmezős regionális telep épült (Nyíregyházán, Nagyecsedén és Kisvárdán). A megye területén kizárólag az ÉAK Nonprofit Kft. üzemeltetésében van települési szilárd hulladék lerakásra alkalmas B3 kategóriájú hulladéklerakó, melyek a jogszabályoknak megfelelő valamennyi, a működéshez szükséges

engedéllyel rendelkeznek. A hulladéklerakó művelése során a depónia területén épített támasztótöltések közé kerül elhelyezésre a hulladék.

A nyíregyházi, a kisvárdai és a nagyecsedí új depóniába bekerülő, biostabilizált hulladék, valamint bomló anyagokat nem tartalmazó egyéb hulladékok kerülnek elhelyezésre. Ebből adódóan a gázképződés minimális. A keletkező és összegyűjtött depónia gáz szükség szerint fáklyázásra kerül. A depónián átszivárgó víz dréncső rendszerrel kerül összegyűjtésre, mely csurgalék víz mennyiségének folyamatos csökkentése miatt egy speciális mobil, Fordított Ozmózis elvén alapuló csurgalékvíz tisztító berendezés került beállításra.

A vegyes hulladék gyűjtés, kezelés folyamata:

Lakossági, közületi, vállalati vegyes hulladék gyűjtés,kezelés (200301) Közszolgáltatás



7.7. Lomtalanítás

Társaságunk a szolgáltatási területen az ingatlanhasználó igényeihez igazított időpontban történő **házhoz menő rendszerű lomtalanítást** végez.

A szolgáltatást a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő, közszolgáltatási díj fizetésére kötelezett természetes személy ingatlanhasználó, valamint a társasház és a lakásszövetkezet veheti igénybe. Lomtalanítási időpontot a naptárban jelölt, lomtalanításra való bejelentkezés időszakában igényelhetnek az ingatlanhasználók.

A hulladékok kizárólag az ingatlan telekhatárán belül (kapun belül) helyezhetők el, közterületre hulladék nem kerülhet. A lomhulladékot az ingatlanhasználónak vagy meghatalmazottjának kell átadnia.

Lomtalanításkor átadható hulladékok: bútorok (asztal, szék, szekrény, ágy, szőnyeg, matrac, stb..) szétszerelt, mozgatható állapotban, műanyag medence, játékok, textil, ruhanemű zsákolt, dobozolt, kötegelt állapotban, háztartásonként maximum 4 db személygépkocsi-, kerékpár-, illetve motorkerékpár-gumi. A szolgáltatás során ezek maximális mennyisége együttesen 2 m³ lehet.

Az átalakítás előnyei a korábbi rendszerhez képest:

- A lakosság évente egy alkalommal a felkínált időpontokból választva találhatja meg a számára ideális lomtalanítási időpontot,
- a lomok nem kerülnek ki a közterületre, megőrizzük közterületeink tisztaságát,
- elkerüljük a lomok széthúzásából származó kellemetlenségeket, megelőzzük a közbiztonsági problémákat,
- elkerülhető, hogy jogosulatlanok is igénybe vegyék a szolgáltatást (közszolgáltatásba be nem jelentkezettek, más települések lakosai, gazdálkodó szervezetek).

Az új lomtalanítási rendszerben a 2022. évben összesen 2651 regisztrált ingatlanhasználótól (ebből 284 db 12-86 lakásos társasház) kerül lom hulladék begyűjtésre.

7.8. Konténeres szolgáltatás

Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék, nagy darabos lom stb.) gyűjtésére is biztosítunk konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról. 3, 5, 7, illetve 8 m³- es konténerekkel. Továbbra is folyamatosan szolgáltatunk a megyében található nagyobb gyáregységeknél is.



Láncos konténerszállító szerelvény

7.9. Gépjárműjavító üzem, anyagraktár

Az üzemeltetésünkben lévő gépek, eszközök, építmények üzemelése és folyamatos üzembiztonsága érdekében a Nyíregyháza Bokréta utcai telephelyünkön komplex gépjárműjavító üzemet, a kisvárdai és nagyecsedei telephelyeken pedig napi feladatellátást biztosító műszaki karbantartó javítóbázist és az ezek kiszolgálásához szükséges alkatrész, segéd- és kenőanyag raktárt működtetünk.

A szolgáltatás személyi feltételeit szakirányú képzettséggel és a folyamatos képzésben résztvevő személyzettel biztosítjuk.

A társaság központi telephelyén található raktárában a műszaki szolgáltatáshoz biztosított anyag és eszköz raktározásán felül a lakosság részére hulladékgyűjtő edényzetet forgalmazunk.

7.10. Ügyfélszolgálat

44

Az Ügyfélszolgálat 2022. évben is változatlan követelményrendszer mellett látta el a közel 170 000 ingatlanhasználó számlázási adatait tartalmazó közszolgáltatói nyilvántartás vezetését a jogszabályokban meghatározottak szerint. A közszolgáltatási díjak beszedése és behajtása ebben az évben is az NHKV Zrt. feladata volt. A közszolgáltatói nyilvántartó program az NHKV Zrt. tulajdona. A közszolgáltatóknak ebben a rendszerben kell rögzítenie az ingatlanhasználók személyes adatait, az általuk használt gyűjtőedény méretét



liter űrmérték szerint meghatározva, az önkormányzati kedvezményeket és valamennyi olyan adatot, ami a sikeres díjbeszedés elengedhetetlen feltétele. A közszolgáltatói nyilvántartás pontos és tiszta adattartalma a jogszabályban előírt kötelezettségek miatt fontos. A szabályszerű adattartalom az alapja a díjbehajtás sikerességének is.

A Társaság az ügyfelek panaszainak bejelentésére, tájékoztatás nyújtására telefonos ügyfélszolgálatot működtet. A rögzített vonalas élőhangos ügyintézésel elsődlegesen a hulladékszállítással kapcsolatos panaszokat lehet hatékonyan intézni, hiszen a jogos igény azonnal teljesíthető, a további adminisztráció elkerülhető. A változásbejelentéssel, számlázással, díjbeszedéssel összefüggő kérésekről általános tájékoztatást, az ügyfél beazonosítás lehetősége esetén egyedi tájékoztatást nyújtunk. A telefonos ügyintézés során – okiratok szükségességére hivatkozással – ingatlanhasználóváltozást, egyéb adatváltozást nem intézünk. Ezekre – és természetesen a fent felsorol ügyek mindegyikére – rendelkezésre áll a személyes ügyfélszolgálat, illetőleg a bejelentéseket, panaszokat e-mailen és postai úton is fogadjuk és intézzük. A COVID-járvány alapvetően változtatta meg az ügyintézési szokásokat. A tendencia, azaz az írásbeli megkeresések számának növekedése a személyes ügyintézéshez képest már korábban is jelentkezett. Jelenleg az írásbeli bejelentések 75 %-a e-mailen érkezik. A bejelentésekhez szükséges hiánypótlások gyorsan megkérhetőek és teljesíthetőek. Ezért ügyfélszolgálati tevékenységünk nagy részét olyan ügyfélszolgálati munkatársak végzik, akik a beérkezett bejelentések, dokumentumok alapján feldolgozzák és az országos számlázórendszerben rögzítik a változásokat, kezelik, tisztítják az adatállományt. Ez az eljárásrend költséghatékony munkavégzést eredményez.

Az év során az ügyintézők átlagosan 170 000 számla kibocsátásához szolgáltatott adatot. A változásbejelentésekkel kapcsolatos ügyek száma 2022. évben 23 849 db volt, ebből panasz összesen 437 db, jogos panasz 25 db, ami a kezelt ügyfélszám mellett bőven hibahatáron belül van. Az ügyfélszolgálatok eljárását 2022. évben sem békéltető testület, sem fogyasztóvédelmi hatóság előtt sikeresen nem támadták meg. A két fórum elé kerülő ügyek száma is elenyésző volt. Békéltető testülethez 3 esetben fordultak, fogyasztóvédelmi hatóságnál ellenünk eljárás nem indult.

Az Ügyfélszolgálat a kialakított rendszerben, a feladatra biztosított stabil szakemberállománnyal az NHK Zrt. számlakibocsátásához szükséges adatszolgáltatási-adattisztítási feladatot pontosan, határidőre el tudta végezni, így az adatszolgáltatás teljesítése hozzájárult a Társaság szolgáltatási díj bevételeinek határidőben történő számlázásához és kifizetéséhez.

8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK

45

Az Egységes Környezethasználati Engedélyeink előírásai alapján továbbra is folytattuk a hulladéklerakók üzemeltetési, utógondozási és környezetvédelmi monitoringozási munkálatait, ennek értelmében valamennyi vizsgálatot és jelentést elkészítettünk, melyek a területileg illetékes Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály által elfogadásra kerültek. A hulladéktestben bekövetkező mechanikai változások káros hatásainak elkerülése érdekében a depóniák szigetelő fóliája épségének vizsgálatára évente geofizikai ellenőrző méréseket kell végezni. A végrehajtott teljes körű vizsgálat eredménye alapján a szigetelő fólia hibátlan a geofizikai ellenőrző rendszeren, így a depóniák nem jelentenek a környezetre veszélyt.

A bázisévben a Hulladékkezelő Telepek területén továbbra is üzemeltettük a fordított ozmózis elvén működő konténeres csurgalékvíz tisztító berendezést, melyet szigorú önellenőrzési tevékenységgel összekötve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság vízjogi üzemeltetési határozataiban jóváhagyott.

A szelektív gyűjtési rendszer lakosság körében igen népszerű és sajátos, azt kiegészítő eleme a Kerék és Korányi Frigyes utcai hulladékudvar, melyeknek működéséhez nélkülözhetetlen veszélyes és nem veszélyes hulladékgyűjtési engedély, melynek érvényességi időn belüli megújítására 2022 évelején került sor. Mindezek mellett a lakossági igényekhez igazodva a leggyakrabban beszállított hulladékok vonatkozásában fent nevezett engedélyben kvóta emelést hajtottunk végre.

2022 márciusában az Népegészségügyi Osztály (volt ÁNTSZ) szakemberei hatósági ellenőrzés keretében felülvizsgálták a Regionális Hulladékkezelő Telep kémiai-, biológiai-, környezetvédelmi kockázatait. Az ellenőrzésről készült jegyzőkönyvek nem állapítanak meg eltérést.

A közszolgáltatói tevékenység ellátásához nélkülözhetetlen a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott Megfelelőségi vélemény, melyben megállapításra került, hogy Társaságunk, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató működése és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos tevékenysége megfelel a 2022. évi Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terveről szóló 1/2022. (I. 7.) ITM rendelet 1. mellékletében foglalt előírásoknak. Továbbá a bázisévben meghosszabbításra került a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzéséhez nélkülözhetetlen közszolgáltatási minősítési engedély.

2022 I. félévében a nyíregyházi, nagyecsedí, nagyhalászi, kisvárdai hulladékkezelő központok, továbbá a Kerék utcai hulladékudvar és a társaság székhelyének vízjogi üzemeltetési engedélyének megújítására is sor került.

2022 évben folytatódott (projekt befejezésének időpontja 2023. augusztus 31.) a „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” elnevezésű KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosítószámú projekt tervezési és kivitelezési munkálatai, mely részeként telephelyenként az alábbi új beruházások valósulnak meg:

- *Nyíregyháza:* A meglévő hulladékválogató csarnok (válogatómű, hrsz. 02350/10) bővítése az épület D-i oldalán kerül megvalósításra, 990 m² alapterülettel. A szelektív válogató üzem fejlesztése, a meglévő technológia mellett. A szelektív hulladékválogató mű technológiája úgy épül ki, hogy a fejlesztés által létrehozott új válogató műnek önállóan és a meglévővel együttesen is működni kell tudnia. A

fejlesztés során a tervezett új (optikai válogató) válogatási kapacitás: 16000 t/év beszállított szelektíven gyűjtött hulladék két műszakos munkarendben.

Három oldalról fedett szín (bálatároló) építése. A tervezett bálatároló egy oldalon nyitott szín lesz, amely 7 keretállásból álló acélszerkezetű 1008 m² hasznos alapterületű, egyterű építményként valósul meg. A tervezett létesítmény célja a válogatóműből kikerülő kész bálák ideiglenes tárolása lesz.

Szociális épület létesítése, célja a területen fizikai munkát végző dolgozók fekete-fehér rendszerű átöltözése, a munkavégzés szüneteiben a pihenés és étkezési lehetőség biztosítása, valamint a szellemi és adminisztrációs munkát végző munkavállalók részére iroda, tárgyaló és vizesblokk kialakítása. A tervezett fekete-fehér öltöző nettó alapterülete 172,75 m², acélvázaz szerkezetű, földszintes épület.

- *Kisvárdra:* a telephelyen a szelektíven gyűjtött hulladékok átrakását és tovább szállítását elősegítő Walking floor átrakóállomás épül (125,97 m²). Az átrakóállomás tervezett kapacitása 30 000 t/év hulladék logisztikai célú fogadása, két műszakos munkarendben.

Továbbá a helyszínen a beruházás keretében 1 db három oldalról zárt, fedett csarnok építése valósul meg (1 229 m²). A meglévő MBH előkezelő területen a jelenleg megtalálható és üzemelő hulladék előkezelő eszközök a tervezett csarnokba kerülnek áthelyezésre.

- *Nagyecsed:* a beruházás keretében 1 db három oldalról zárt, fedett csarnok építése valósul meg (1 229 m²). A meglévő MBH előkezelő területen a jelenleg megtalálható és üzemelő hulladék előkezelő eszközök a tervezett, újonnan létesülő csarnokba kerülnek áthelyezésre.

A projekttel érintett telepek egységes környezethasználati engedélyének módosításai, illetve vízjogi létesítési engedélyezése megtörténtek. Az építési engedélyek mindhárom telephelyen rendelkezésre állnak, a kivitelezési munkák a Nyíregyházi Hulladékkezelő Központtal 2022. június 13-án megkezdődtek. A kisvárdai és a nagyecsed-i telepeken 2022. augusztus 29-én megtörtént a munkaterület átadása.

Ebben az évben vált esedékessé a NÉBIH által kiadott komposzt forgalomba hozatali engedélyének megújítása is.

2022 évben a Társaságunknál működő Integrált Minőség- és Környezetmenedzsmenti rendszer megújító auditja sikeresen megtörtént az EN ISO 9001:2015 és EN ISO 14001:2005 nemzetközi szabványok alapján (hulladékgazdálkodási közszolgáltatás és egyéb engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozóan).

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztálya évente egy alkalommal ellenőrzés keretében, a hatályos jogszabályok alapján megvizsgálja a Regionális Hulladékkezelő Telepek működését, annak környezetvédelmi, hulladékkezelési, nyilvántartási és adatszolgáltatási megfelelőségét. A tárgyévi ellenőrzés során a hatóság megállapította, hogy Társaságunk, mint környezethasználó, nem sértette meg a jogszabályban és a hatósági határozatban foglalt előírásokat és a tevékenység végzésével nem jelentünk kockázatot a környezetre.

Összegezve: valamennyi jogszabályban előírt környezetvédelemmel (hulladékgazdálkodással, levegővédelemmel, földtani közeg és vízvédelemmel, természetvédelemmel, zajvédelemmel) kapcsolatos adatszolgáltatásnak, bevallásnak, engedélyeztetési eljárásnak és jelentésnek, valamint előírt kötelezésnek telephelyenként és tevékenységi körönként határidőben eleget tettünk, valamint az erre irányuló ellenőrzéseket sikeresen zártuk.



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2023. (V. 26.) számú
HATÁROZATA**

az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójának elfogadásáról

A Társulási Tanács

1. az ÉAK Nonprofit Kft. 2022. 12. 31-i fordulónapra elkészített 2022. évi éves beszámolóját megtárgyalta és elfogadja az alábbiak szerint:
 - a mérleg főösszege 10 745 619 eFt,
 - a tárgyévi adózott eredmény 103 221 eFt (nyereség),
2. egyetért azzal, hogy a nyereség eredménytartalékba kerüljön.

Nyíregyháza, 2022. május 26.

.....
Seszták Oszkár
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
elnöke

Határozatot kapják:

1. ÉAK Nonprofit Kft., Székhelyén
2. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, Helyben
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás munkaszervezete, Helyben



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/12-1/2023.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

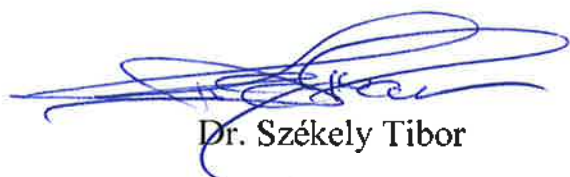
ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

**az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2023. évi üzleti tervének elfogadására**

Az előterjesztést

készítette



Dr. Székely Tibor

**törvényességi szempontból
ellenőrizte**



Dr. Papp Csaba

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban: ÉAK Nonprofit Kft.) 2023. évre elkészítette üzleti tervét, melyet teljes terjedelemben az előterjesztéshez mellékelek és melynek elfogadását indítványozom.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Megállapodásának IX.1.1. m) pontja rendelkezik a Társulási Tanács alapítói tulajdonosi jogainak gyakorlásáról. A Társulási Tanács ennek értelmében a tulajdonában álló gazdasági társaság üzleti tervének jóváhagyásáról társulási ülésen testületi határozattal dönt, mely döntést a Társulás Elnöke az ÉAK Nonprofit Kft. taggyűlésén, mint tulajdonostársként képvisel.

Az ÉAK Nonprofit Kft. vezetői összefoglalójában és szöveges ismertetőjében részletesen bemutatta az ÉAK Nonprofit Kft. üzleti tervét megalapozó körülményeket, melyek a pénzügyi tervet alátámasztják.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy tárgyalja meg előterjesztést, és fogadja el a mellékelt határozat-tervezetet annak érdekében, hogy az üzleti terv elfogadását tárgyaló taggyűlésen a Társulást ennek megfelelően képviseljem.

Nyíregyháza, 2023. március 2.



Seszták Oszkár



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2023. (III.9.) számú
HATÁROZATA**

**az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
2023. évi üzleti tervének elfogadásáról**

A Társulás Tanács

1. az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban: ÉAK Nonprofit Kft.) 2023. évi üzleti tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja;
2. felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét, hogy az ÉAK Nonprofit Kft. taggyűlésén tulajdonostársként a Társulás döntését képviselje.

Határozatot kapják:

1. Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft., Székhelyén
2. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, Helyben
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás munkaszervezete, Helyben

Nyíregyháza, 2023. március 9.

Üzleti Terv 2023



Éberhardt Gábor
ügyvezető

Tartalomjegyzék

1.BEVEZETŐ	3
2.KÜLDETÉSI NYILATKOZAT	4
3.VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2023. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ	5
4.SWOT ANALÍZIS	7
5.Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA.....	8
6.PR, MARKETING TERV.....	15
7.MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	17
8.HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	21
9.PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK	24
1. Eredményterv	24
2. Bevételek tervezése	24
3. Költségek és ráfordítások terve	27
4. A Társaság eredményterve.....	35
1. számú melléklet.....	37
Környezetvédelmi jogszabályok jegyzéke	37
2. számú melléklet.....	39
Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi közbeszerzési terve.....	39

1. BEVEZETŐ

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapadatai

1. A társaság tagjai:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 445847

Képviselőre jogosult neve: Seszták Oszkár elnök

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Nyilvántartási szám (PIR törzsszám): 731762

Képviselőre jogosult neve: Dr. Kovács Ferenc polgármester

2. Székhely: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

3. Telephely: 4400 Nyíregyháza, nyíregyházi külterületi 02354/5. hrsz
4551 Nyíregyháza - Oros, Szállási u. 72
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3

4. Fióktelep: 4600 Kisvárdai, kisvárdai külterületi 068/17 hrsz.
4355 Nagyecsed, nagyecsed-i külterületi 0188/19. hrsz
4485 Nagyhalász, 0346/1 hrsz.

5. Főtevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

6. Törzstőke: 2.700.000.000.- Ft, ebből
Pénzbeli hozzájárulás 356.000.000-Ft
Nem pénzbeli hozzájárulás 2.344.000.000-Ft

7. Képviselőre jogosult:
Éberhardt Gábor

8. Könyvvizsgáló: PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás út 53. Cg. 15-09-064140
képviselőtében: Varga János

9. Felügyelő Bizottság:
Mártha Mihály Tibor
Tormássi Géza László
Obuczki Béláné
Végh Endre
Jenei Lászlóné
Nagy Csaba

2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

Az ÉAK Nonprofit Kft. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagtelepülésein 223 720 ingatlan és közel 563552 fő számára biztosítja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

Feladatunk a környezetvédelmi előírások betartása mellett a vegyes hulladék és az elkülönítetten gyűjtött hulladékok ingatlanhasználóktól történő átvétele, a kezelés helyére történő szállítása, előkezelése, gyűjtőszigetek és hulladékudvarok, hulladékkezelő létesítmények üzemeltetése.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás folyamatos és magas színvonalú, a közegészségügy és környezetvédelem szempontjait maradéktalanul érvényesítő fenntartása alapvető állampolgári kérdés, közérdek. Ezért Társaságunknak elsődleges célja és küldetése, hogy szolgáltatási területén a feladatellátást a fenti elvek alapján végezze. A hulladékgazdálkodási tevékenységek gyakorlása során következetesen támogatjuk a hulladékhierarchia rendszereként meghatározott elsőbbségi sorrendet, elősegítve az újrahasználatot és az újrafeldolgozást annak érdekében, hogy a hulladéklerakókba kevesebb hulladék kerüljön.

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladatellátás koncessziós modelljére történő átállást követően közreműködőként vállalja, hogy a lakossági és intézményi közszolgáltatást a koncesszor által meghatározottak szerint magas minőségben ellátja, a feladatellátáshoz szükséges erőforrásokat biztosítja, és a vállalt közreműködői feladatok jellegéhez és lehetőségeihez mérten aktívan közreműködik a magyarországi hulladékgazdálkodási vállalatok és kötelezések teljesítése érdekében.

3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2023. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Tulajdonos!

A 2023. évi üzleti terv megalapozottsága jelenlegi ismereteink szerint meglehetősen bizonytalan. Ez a bizonytalanság egyrészt az általános üzleti környezetből, másrészt pedig az ágazat 2023. II. félévétől bekövetkező gyökeres átalakulásából fakad.

A hulladékgazdálkodás rendszere 2023. évben alapjaiban változik meg: I. félévben még az NHKV a felelős a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás irányításáért és finanszírozásáért. A II. félévtől azonban az állami hulladékgazdálkodási feladatok ellátását az ország teljes területén a MOL Nyrt, mint 35 évre szerződött koncesszor végzi majd.

Az I félév közszolgáltatási árbevételét az NIKV Zrt. 2023. januárjában kiközölte, melyben az év végi elszámolás alapján természetesen még kisebb változás lehetséges. A díj meghatározása az eddigi metódus szerint történt, döntően a 2022. évi valós működési költségek figyelembe vételével. A megfizetésben kedvező változás, hogy Társaságunk az eddigi 75% helyett 85%-os havi részszámlákat bocsáthat ki. A díj számítása a korábbi évek adott cégre vonatkozó önköltsége és az országos átlag-költségek figyelembe vételével történik azok 80-20%-os arányban történő beszámításával.

2023.07.01-jét követően azonban a hulladékgazdálkodási rendszert a MOL Nyrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza majd, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. A MOL jelenleg ismert üzleti modellje alapján – követve az állami közfeladat hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenységének jogszabály általi elkülönítését - a hulladékgazdálkodás alapvetően két ágra oszlik majd: a lakossági közszolgáltatásra és az intézményi piaci jellegű szolgáltatásra. Ezen túlmenően a MOL külön szerződés keretében piaci alapon (hatósági áron) vásárol majd hulladék ártalmatlanítási (lerakás) és hasznosítási (komposztálási) szolgáltatásokat is.

Az új koncessziós modell alapján Társaságunk jó eséllyel pályázhatott az eddigi földrajzi területén a hulladékgazdálkodási közszolgáltatások elvégzésére mind a szállítás-begyűjtés mind a kezelés területén, továbbá részt tud venni a piaci alapú intézményi szegmensben is. Ezen túlmenően – várhatóan – a koncesszor lerakási és komposztálási szolgáltatásokat is rendel majd Társaságunktól, melyek kötelezően alkalmazandó díját a MEKH állapítja majd meg 2023. március 31.-ig.

A fentiek alapján 2023. évben bevételünk meghatározó része továbbra is kizárólag az állami tulajdonú NHKV Zrt-től, második félévtől pedig a koncessziós társaságtól származik majd, így ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrás vagy támogatás igénybevételével – a korábbi éveknek megfelelően – 2023 évben sem tervez.

Az általános magyarországi üzleti környezetből fakadóan 2023 évben jelentős – ráadásul meglehetősen bizonytalan – költségnövekedéssel számolunk. A főbb, jelentősen emelkedő költség-elemek a munkabér, az energia és az alkatrész költségek.

Jelen üzleti terv a bérköltségek inflációkövető emelését tartalmazza, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új létesítmények erőforrás igényéhez – jelentős létszámbővítést is tartalmaz. Energiafogyasztásunk (döntően

villamosenergia) költsége várhatóan négyszeresére növekszik, üzemanyag költségünket az igen magas 2022 évi szinten tervezzük.

Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nincs mód, mivel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás színvonalán (ill. a finanszírozó által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetünk, mivel a meghatározott ill. kialakított díjak majd adott szolgáltatási elemekhez és célértékekhez kötöttek.

A járműveink javításához szükséges alkatrészek beszerzése 90%-ban külföldről, azaz EUR alapon történik, így itt az árfolyam jelent komoly kockázatot (melyet saját EUR másodnyersanyag anyagár-bevételek és EUR számla vezetésével próbálunk mérsékelni).

Jelenetős költség növekedést okoz továbbá a jelenleg futó KEHOP programban elkészülő gépek és létesítmények üzemeltetésbe vétele, melyek eredményeként a Társulás felé – az eddigieknek megfelelően – a Társulásnál felmerülő értékcsökkenés mértékével megegyező bérleti díjat fizet meg Társaságunk.

Jelen üzleti terv bizonytalanságát növeli, hogy a terv készítésének időpontjáig nem sikerült végleges megállapodásra jutni a koncessziorral az elvégzendő feladatok műszaki tartalmáról és vonatkozó szolgáltatási díjáról. Jelen üzleti terv az NHKV által közölt első féléves szolgáltatási díj, valamint az általunk a koncessziós társaság részére adott, és reálisan elérhető árajánlatok figyelembe vételével készült. Amennyiben a bevételek vagy a költségek körében jelentős, vagy rendkívüli változás tapasztalható év közben, abban az esetben jelen üzleti tervünket haladéktalanul felülvizsgáljuk.

Nyíregyháza, 2023. 03. 08



Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

4. SWOT ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK

- az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás teljes vertikumát lefedő, a szolgáltatás ellátására alkalmas létesítmény, géppark és eszközrendszer,
- stabil, támogatói tulajdonosi háttér,
- jó szakmai felkészültséggel rendelkező, a céghez lojális alkalmazotti állomány,
- közszolgáltatói minősítés,
- megfelelő tapasztalat a hulladékgazdálkodás különböző területein,
- korrektség az üzleti életben,
- széleskörű kapcsolatrendszer,
- jelentős vagyoni háttér,
- képesség a fejlődésre, megújulásra, mind több feladat saját vállalkozásban történő megoldására,
- a piac ismerete,
- országos szakmai elismertség a hulladékgazdálkodás területén,
- környezettudatos gondolkodás,
- megfelelő, jó referenciák,
- modern, naprakész vállalatirányítási rendszer,

LEHETŐSÉGEK

- pozitív jogszabályi változás,
- a koncesszori rendszerben stabil, versenyképes alvállalkozói pozíció,
- tulajdonosi eszközbeszerzések megindítása, megvalósítása,
- kapacitásnövelő beruházások kivitelezése,
- a tevékenységek jövedelmezőségének javítása,
- az elkülönítenet gyűjtött ipari szelektív hulladék mennyiségének növekedése,
- jó banki kapcsolatok,
- támogató tulajdonosi hozzáállás,
- szakember ellátottság fejlesztése,
- létesítmények, eszközrendszerek állagmegóvása, értéknövelő fejlesztése.

GYENGESÉGEK

- a nemzeti vagyoni jellegből eredő többlet kötelezettségek, jogszabályi korlátozások, terhek,
- felújítást igénylő ingatlanok / avuló géppark növekvő javítási költségekkel,
- válogató kapacitás megoldatlansága, beruházásának késedelme,
- képzett munkaerő megtartásának nehézségei,
- az önkormányzati közfeladat megszűnésével korlátozott jogérvényesítési lehetőség,
- a szolgáltatás bővítésének korlátozott lehetőségei,
- lakosság alacsony környezet-tudatossága,
- lakosság / önkormányzatok korlátozott közreműködése az adatnyilvántartás során
- vegyes hulladék mennyisége, annak magas lerakási aránya.

VESZÉLYEK

- bizonytalan jogszabályi környezet,
- lehetetlen elvárásokat és feltételeket tartalmazó, indokolatlan költségeket kikényszerítő, túlbiztosított alvállalkozói rendszer,
- túlzó és irreális koncesszori elvárások,
- az önkormányzatokkal közösen kialakított, működő jogi környezet megszüntetése, negatív irányú megváltoztatása,
- a jövedelmezőség hiánya miatt nem biztosított a fejlesztés a szükséges mértékben,
- tulajdonosi eszközpótlás, kapacitásbővítés késedelme, meghiúsulása,
- a hulladékgazdálkodás állami átalakítását megelőző korlátozó intézkedések, jogszabályi rendelkezések deregulációjának elmaradása,
- felhalmozott Fejlesztési Alap inflálódása.

5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

Társaságunk 2023. június 30. napjáig mint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás közfeladat ellátásra kijelölt hulladékgyűjtési közszolgáltatója 240 településen, 223.720 db ingatlanban, 563.552 fő számára biztosítja az Országos Hulladékgyűjtési Közszolgáltatási Tervben előírtakat meghaladó színvonalú szolgáltatást. Társaságunk ellátja a vegyes hulladék, az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék és a zöldhulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken illetve hulladékudvarokban, továbbá ezen hulladékoknak a kezelés helyére történő szállítását. A hulladékok kezelését, hasznosításra történő előkészítését, hasznosítását és ártalmatlanítását a jogszabályoknak megfelelően három telephelyen végezzük. Nyíregyházán, Kisvárdán és Nagyecsedén. Közszolgáltatóként ellátjuk a szolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet. A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

A Magyar Állam és a MOL csoport tag, mint Koncessziós Társaság között 2022. július 28. napján az állami hulladékgyűjtési közfeladat koncessziós jog alapján történő ellátása tárgyában létrejött megállapodás alapján a Koncessziós Társaság 2023. július 1. napjától kizárólagosan jogosult az állami hulladékgyűjtési közfeladat ellátására, ezen belül a Magyarország területén keletkező meghatározott típusú hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, kereskedelmére, közvetítésére és a Területen keletkező meghatározott típusú hulladékokkal kapcsolatos rendszerszervezésre. Az Állami Hulladékgyűjtési Közfeladat elvégzése a Koncessziós Társaság feladata, melyhez alvállalkozót vehet igénybe. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagönkormányzatai területén keletkező hulladékok szállításánál és kezelésénél kialakított rendszer folyamatos fenntartása érdekében folyamatos egyeztetéseket folytatunk a Koncessziós Társasággal. Elindult egy régiókoordinátori közreműködői szerződés részleteinek pontosítása, aláírása. Ezen szerződés alapján a rendelkezésre álló személyi állomány feladatellátásra, a gépjármű- és eszközparkunk folyamatos kihasználása, valamint a lakosságnál, intézményeknél, gazdasági társaságoknál keletkező hulladékok elszállítása és kezelése továbbra is zökkenőmentesen biztosíthatóvá válik.

Eszközparkunk:

EAK Nonprofit Kft. Eszközpark						
2023.	Nyíregyházi Hulladékiszállítási Divízió (db)	Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem (db)	Kisvárdai Hulladékiszállítási Divízió (db)	Kisvárdai Hulladékkezelő Üzem (db)	Nagyecsed Hulladékiszállítási Divízió (db)	Nagyecsed Hulladékkezelő Üzem (db)
Kukás gépjármű	39		26		19	
Nyerges gépjármű	2					
Lánctalas konténeres gépjármű	7		2		3	
Multiliftes gépjármű	6	2				
Darus platós	2					
Dobozos	1					
Pótkocsi	9	2			2	
Mosó gépjármű felépítmény	1					
Platós gépjármű	2	2	3	1	2	1
Személygépjármű	6					
Kishaszongépjárművek	11	1	4		2	
Homlokmozgató		6		3		3
Targonca	1	4				
Tgk. billenős		2		2		3
Forgómozgató				1		
Kompaktor		1		1		1
Önjáró fűnyíró		1				
MTZ mg. Traktor		1				
Mezőgazdasági traktor				1		1
Komposzt aprító és rosta		2		2		2
Komposzt prizmaforgató		1		1		1
Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai gépsor (MBH)		1				
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Órló)				2		
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSOR)		1				
Doppstadt Rosta						1
Doppstadt Órló						1
Szárzúzó						1

Létesítményeink:

- Székhely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.
- Központi telephely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Ügyfélszolgálati Centrum
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Regionális Hulladékkezelő Üzem:
Nyíregyháza – Oros, Szállási u. 72.
Kisvárdai 068/17 hrsz
Nagyecsed 0199/18hrs
Nagyhalász 0346/1hrs
- Hulladékudvar:
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.
4700 Mátészalka, 0174/12 hrsz., Ecsedi u. vége
- Újrahasználati és Tájékoztató Központ
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.

Ügyfélszolgálati tevékenységek

A Társaság a központi telephelyén, Nyíregyháza, Bokréta u. 22. sz. alatt, valamint a Korányi utcai hulladékudvarban személyes ügyfélszolgálatot és a fogyasztóvédelmi jogszabályoknak megfelelő telefonos Ügyfélszolgálatot működtet.

Az Ügyfélszolgálat vezeti a közszolgáltatói nyilvántartást, mely egyaránt megalapozza az NHKV Zrt. által beszedett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj valamint az NHKV által a Társaságunk részére megfizetett szolgáltatási díj jogszerűségét és összegét. Az Ügyfélszolgálat emellett kezeli a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételére kötelezett ingatlanhasználók ügyféligényét, valamint szerződés alapján az NHKV Zrt. felé érkező számlareklamációt és egyéb panaszt.



Az ügyfélszolgálatokon teljes körű személyes ügyintézésre van lehetőség:

Lakossági, társasházi, vállalati és intézményi hulladékszállítással kapcsolatos ügyintézés, szolgáltatás igénybevétele ill. módosítása, adatváltozás bejelentése, számlareklamációk kezelése, hulladék-közszolgáltatás szüneteltetése, szelektív hulladékgyűjtő edény átvétele, emblémás zsák, valamint hulladékgyűjtő edény vásárlása.

A Társaság 2023. évben ügyfélszolgálatában alapvető változtatást nem tervez, mert jelenlegi információja szerint a koncesszori rendszer első időszakában a koncesszor nevében, de változatlan feladatellátás mellett fogja végezni a tevékenységét.

Újrahasználati és Tájékoztató Központ (UHTK)

Az Újrahasználati és Tájékoztató Központ célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználatos termékek értékét. A Központba a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyaikat regisztrálás után, míg a tárgyak elvitelére szintén regisztrálást követően, egy csekély raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetőség a lakosságnak. Az átvételre szánt termékek esetében fontos szempont, hogy azok jó állapotúak, megfelelő minőségűek legyenek, azok eredeti rendeltetésük szerint mások számára még használhatók legyenek.



Vegyes hulladékgyűjtés-, és szállítás

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat látja el Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak területén.



Lomtalanítás

Társaságunk a szolgáltatási területén a lomtalanítást házhoz menő lomtalanítás keretében biztosítja. A házhoz menő lomtalanítást az ingatlanhasználó csak a közszolgáltatóval előre egyeztetett időpontban, évente egy alkalommal, a felkínált időpontokból választva veheti igénybe. A szolgáltatást kizárólag a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő, közszolgáltatási díj fizetésére kötelezett természetes személy ingatlanhasználó, valamint a társasház és a lakásszövetkezet veheti igénybe. A társasházaktól érkezett igényeket figyelembe véve Társaságunk a társasházaknál történő lomtalanításra - 2023. április 1. napjától - minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.



Szelektív hulladék gyűjtés és szállítás

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, italos karton hulladék házhozmenő gyűjtésével, valamint a zöldhulladékok keletkezés helyéről történő elszállításával, az OHKT szerinti gyakoriságú begyűjtés biztosításával lehetőséget teremtünk a lakosságnak a hulladékok szelektálására, a hulladékkezelési közszolgáltatási díj mérséklésére.

Társaságunk közszolgáltatás keretében jelenleg három hulladékudvart üzemeltet a Nyíregyháza Korányi F. u. 3., a Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt, valamint a 4700 Mátészalka, 0174/12

hrsz., Ecsedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az Unió előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helye, illetve a hulladék tulajdonosától függetlenül, mennyiségi korlát nélkül – a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, itales karton és fém csomagolási hulladékok. Lom, építési-bontási, zöld, valamint veszélyes hulladékot a hulladékudvarba kizárólag azon természetes személy ingatlanhasználó szállíthat be illetve adhat át kezelésre, aki a hulladék keletkezésének helyszínén a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást igénybe veszi, és a közszolgáltatási díjat az NHKV Zrt részére maradéktalanul megfizette.



Eseti konténeres, és ipari, közületi hulladék gyűjtés és szállítás

Társaságunk rendelkezik a kereskedelmi egységeknél, valamint gyáraknál keletkező nagyobb mennyiségű elkülönítetten gyűjtött újrahasznosítható hulladékok tárolására és szállítására alkalmas eszköz- és gépjárműparkkal is. Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék), és az ipari, közületi partnereinknél keletkező termelési hulladékok gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8 m³-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról. 2023. július 1. napjától a csomagolási hulladékok gyűjtése Koncessziós Társaság feladatellátásába kerül, az egyéb, konténeres rendszerben gyűjtött és szállított hulladék továbbra is saját szerződéses rendszerben történő feladatellátásra van lehetőség. A gépjármű és eszközpark kihasználása érdekében a csomagolási hulladékok szállítására és kezelésére a Koncessziós Társasággal intézményi alvállalkozói szerződés aláírása folyamatban van.



Szolgáltatás ellenőrzési csoport

A közszolgáltatás ellenőrzése és az adattisztításhoz szükséges helyszíni ellenőrzések közvetlenül - a ügyfélszolgálattal együttműködve - a csoport feladatkörébe tartoznak. Az ellenőrök közreműködnek a lakossági, vállalkozói, intézményi körbe tartozó partnerek igénybevételi szerződéseinek megkötésében, változásainak feltérképezésében, valamint az ügyfélszolgálat számára biztosítják az igénybevételi kötelezettség megállapításához szükséges helyszíni ellenőrzéseket. Továbbá a közszolgáltatási feladatellátás minőségének folyamatos helyszíni ellenőrzését végzik a megye területén.

Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés

Mindhárom üzemünk (Nyíregyháza, Kisvárd, Nagyecséd) rendelkezik modern, kettős szigeteléssel és geo-monitoring ellenőrző rendszerrel ellátott, összességében 18,9 ha területű, B3 típusú hulladéklerakó depóniával. A depóniában elhelyezhetőek a közszolgáltatás során begyűjtött előkezelt vagy kezeletlen, nem hasznosítható hulladékok, illetve ipari eredetű, kis szervesanyag tartalmú, nem veszélyes hulladékok.

Inert hulladékkezelés

A hulladékként átvételre kerülő építési és bontási hulladékok, a hulladéklerakó depóniáinkon kerülnek hasznosításra, hasznosítás módjai a következők: ártalmatlanított hulladékok rétegközi és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magasztásakor, közlekedési utak kialakítása és karbantartása a hulladéktesten. Hasznosítható inert hulladék éves mennyisége összesen 27.500 t.

Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)

A begyűjtött települési és lom hulladék mindhárom üzemünkben mechanikai-biológiai kezelésre kerül a lerakást megelőzően. A mechanikai kezelés során a hulladék durva aprításra (150-200 mm) kerül, majd egy szeparátor eltávolítja a mágnesezhető fém hulladékot, majd az aprított hulladék osztályozását egy dobrosta látja el 60 mm-es határmérettel.

A 60 mm feletti ún. könnyű frakció, kis szervesanyag tartalommal, mechanikailag, aprítással stabilizálva kerül lerakásra. A 60 mm alatti ún. nehéz frakció, biológiai aerob folyamat során stabilizálódik, Kisvárdra és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbefúvós technológiával. A biológiailag stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.

Az MBH kezelésen átesett lerakással ártalmatlanított hulladék könnyebben tömöríthető, kisebb helyet foglal el a depóniában, meghosszabbítva így annak élettartalmát, továbbá szervesanyag tartalma anaerob körülmények között sem bomlik tovább, ezáltal nem termel üvegházhatást okozó metán gázt.

Lakossági veszélyeshulladék kezelés

A hulladékudvarokban a közszolgáltatás keretein belül vesszük át a beszállított kis mennyiségű veszélyes hulladékot (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószeres és göngyölegek, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) a lakossági ügyfelektől.

Ipari veszélyes hulladék kezelés

Átmeneti tárolásra – térítés ellenében – a Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzemben átvesszük az ipari tevékenység során keletkező veszélyes hulladékokat is. Az így összegyűjtött veszélyes hulladékokat elszállítjuk az ártalmatlanításukra jogosultsággal rendelkező társasághoz.

Szelektív hulladék kezelés, másodnyersanyag kereskedelem

A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A közszolgáltatás keretében gyűjtött - NHKV Zrt. tulajdonában lévő- és ipari eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémet, az italoskartont fajtánként - egyes esetekben szín szerint- kézi erővel válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk az engedéllyel rendelkező hasznosítókhoz.



Biológiailag bomló zöldhulladék komposztálás

A 3 telephelyünkön kizárólag növényi eredetű hulladékot dolgozunk fel. A komposztáló telepeink éves kapacitása összesen 26.000 t. A zöldhulladékot félig zárt technológiában kezeljük. Prizmába rakjuk, lélegző fóliával takarjuk, mesterségesen levegőztetjük, ezután forgatjuk, öntözzük, majd rostáljuk. Az érlelés során semmilyen mesterséges adalékot nem használunk fel. Évente kb. 5 000-6 000 t terméké minősített komposztot tudunk előállítani.

Műszaki ellenőrzési csoport

Feladata az RFID rendszer zavartalan működésének felügyelete, az RFID rendszer által szolgáltatott adatok elemzése, a nem fizető vagy szolgáltatást jogtalanul, esetlegesen többször igénybevevő ügyfelek kiszűrése. Az RFID rendszer segítségével a csoport közreműködik a munkavédelmi szabályok betartásának ellenőrzésében is.

Ez az egység végzi a valamennyi hulladékgyűjtő járműben megtalálható GPS adatok alapján az üzemanyag felhasználás ellenőrzését is.

Műszaki szolgáltatás

Saját tulajdonú és bérelt gépjárműveink karbantartását, javítását végezzük az alábbiak szerint: gépjárműjavító- karbantartó, előzetes gépjárműfenntartói vizsgálat és időszakos vizsgálat, munkagép, berendezés, tehergépkocsi és pótkocsi javítása, karbantartása, ápolása, minden típusú jármű vizsgára való felkészítésc, javítással összekötött időszakos vizsgáztatás, öntömörítő konténerék javítása.



6. PR, MARKETING TERV

Társaságunk évek óta kiemelt figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezen tevékenységünk országos szinten is elismerésre került, hiszen a 2022-ben szervezett „Ne dobd ki az iskolatáskád!”- adománygyűjtő akciót marketing gyémánt díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség.



Az ÉAK Nonprofit Kft a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg megye lakosságát. Folyamatosan tájékoztatjuk ügyfeleinket tevékenységeinkről, akcióinkról és az általunk képviselt környezettudatos szemléletről. Kitzűzött célunk, hogy a társaságunkról kialakított kép, imázs építésével a közvéleményben erősödjön a környezettudatosság, valamint a tevékenységünkkel kapcsolatos pozitív szemlélet. Társaságunk a társadalmi és környezetvédelmi felelősségvállalás jegyében 2023-ban is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait.

A Társaság céljainak bemutatása

Az ÉAK fontos törekvése, hogy piaci pozícióját megerősítse, esetleg új – stabilitását növelő - piacokat szerezzen versenyképességének növelése érdekében. Kiemelt figyelmet szentelünk a kötelező közszolgáltatás keretében végzett tevékenységcinknek is. Még mindig többlet tájékoztatást igényel az az információ is, miszerint a hulladékszállítási közszolgáltatás igénybevétele kötelező. Küldetésünk fontos alappillére, hogy ezt az üzenetet a lehető legtöbb lakoshoz és vállalkozáshoz eljuttassuk. Reklámtevékenységünk fontos célcsoportja a gazdálkodó szervezetek köre, valamint a lakosság azon része, aki építési-bontási munkálatokból kikerülő hulladékot „termel”, hiszen ők profitorientált tevékenységünk fontos bevételi forrását képezik.

A szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése a továbbiakban is kiemelt jelentőséggel bír, mert sajnos sok esetben találkozunk nem megfelelően gyűjtött hulladékkal mind vállalkozói, mind lakossági szinten.

A 2023-as évben ismételten tervezzük a **Szelektív Szombat** nevű vetélkedő és környezetvédelmi nap megszervezését.



Ebben az évben is kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a fenyőfák szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2023-ban tovább folytattuk a „**Karácsonyfagyűjtő akció**” kapcsán - a Nyírvv Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökeres fenyőfák begyűjtését, amelyekből fenyőfa-ligetet alakítottunk ki, ezzel is elősegítve a zöldfelületek növekedését, bővítését.

A **Hulladékért virágot** akcióban való aktív részvételt szeretnénk elérni azzal az újítással, hogy mindhárom Hulladékudvarunkban megszervezzük az akciót.

A **Környezetvédelmi világnapon** pedig egynapos gyűjtőakcióval szeretnénk felhívni a figyelmet a környezetvédelem és a szelektív hulladékgyűjtés fontosságára.

Társaságunk igyekszik megteremteni a feltételeket ahhoz, hogy mindenki, a számára legmegfelelőbb módon tudja elhelyezni hulladékát. Ezt azzal érjük el, hogy megfelelő

minőségű és mennyiségű gyűjtőedény készlettel rendelkezünk mind a szelektív-, mind a vegyes hulladék gyűjtéséhez, melyek telephelycinkén beszerezhetők, illetve átvehetők.

Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontok szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékot szakszerűen minimalizált környezeti terhelés mellett kezeljük.

Média megjelenéseinkben hangsúlyozzuk, hogy a szervezet belső működését, vállalatpolitikáját áthatja a környezetvédelmi felelősségtudat, amit mi sem mutat jobban, hogy integrált környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

Külső PR, marketing

Legfontosabb, általános üzenetek:

- Az ÉAK Nonprofit Kft. széleskörű szakmai felkészültséggel rendelkezik a hulladékgazdálkodás minden területén.
- Törekszünk a hatékony, komplex megoldásokra.
- A hulladékok szelektív kezelése pozitív hatással van a hulladékhierarchia követelményeinek betartására
- Fontos hangsúlyozni, hogy a hulladékkezelési szolgáltatást a társadalmi elvárások, a gazdaságosság és a környezetvédelem együttes figyelembevételével lehet csak végezni.

PR tevékenység

- sajtóanyag,
- online kommunikáció (saját honlap és közösségi média felületek),
- szponzorálás,
- események, programok, akciók, nyereményjátékok.
 - Karácsonyfa gyűjtő akció,
 - Hulladékért virágot akció,
 - Környezetvédelmi világnap alkalmából hulladékgyűjtő akció,
 - Szelektív szombat (családi nap) szervezése,
 - „Ne dobd ki az iskolatáskád!”- adománygyűjtő akció,
 - Nyílt nap szervezése a Hulladékkezelő Központokban.
- oktatásban való részvétel,
- előadások tartása, szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos játékok biztosítása alapfokú oktatási/nevelési intézmények számára,
- kapcsolat marketing
- On-line marketing,
- hulladékszállítási naptárak készítése.

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében 2023. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.

7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Társaságunk a tulajdonosok pozitív döntését követően egész megyére kiterjedően, közszolgáltató alvállalkozó bevonása nélkül önmaga alkalmas a teljes feladatellátásra. Ahhoz, hogy hosszútávon ez ne csak egy jogi kategória maradjon, szükséges az, hogy a társaság műszaki, technikai feltételrendszere is feleljen meg az elvárásoknak. Különösen indokolt a jó felkészültség, hiszen csak megfelelő erőforrások birtokában vállalható jó eséllyel a koncesszori rendszerben az alvállalkozói pozíció, és csak hosszútávú szerződés biztosítja a társaság által felvett hitel visszafizetésének garanciáját.

Ezért különösen fontos, hogy a tervezett saját, valamint a gördülő beruházási tervben szereplő fejlesztéseket maradéktalanul megvalósíthassuk. Ehhez mind a saját, mind az erre a célra elkülönített társulási forrás rendelkezésre áll.

2023. évi beruházási terv

Szolgáltatási igazgatóság

- Lánchos konténerszállító autó (használt)
- Raktárkonténer 4 db
- Gépjármű parkoló kialakítás Nagyecséd
- Drótos külső tároló felújítás Bokréta
- Lakatos műhely mögötti területen nyitott csarnok kivitelezése
- Bokréta öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása
- Bokréta utca elektromos (biztosító) szekrények teljes felújítása, cseréje
- Bokréta utca épületek betáplálási kábeleinek felülvizsgálata, szükség esetén cseréje (szigetelési ellenállások rosszak, határérték alattiak)
- Korányi utcai hulladékudvar megvásárlása,
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használat szerint

Műszaki igazgatóság

- Automata mérlegelés rögzítő rendszer, a nyíregyházi MBH üzembe
- Oros lerakó légvezetékek, villanyoszlopok helyreállítása
- Oros lerakó faoszlopok helyreállítása
- Automata mosóberendezés a szállító és kezelő gépjárművei részére
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használat szerint

Központi igazgatás

- Kistehergépjármű beszerzése
- Személygépjármű beszerzése
- Aszfalt burkolat felújítása
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használat szerint

Beruházási terv

(e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	220 280	166 000	3 000	0	51 280
Műszaki Igazgatóság	50 890	0	0	50 000	890
Központi Igazgatóság	32 780	10 000	21 000	0	1 780
Mindösszesen:	303 950	176 000	24 000	50 000	53 950

Gördülő beruházási terv keretében a lenti táblázatban kimutatott beruházásokat és nagyjavításokat tervezzük elvégezni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámlázzuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesíti felénk a bérleti díjakban. Ezáltal ezen beruházások költségei végső soron társaságunknál realizálódnak, a finanszírozását viszont a társulás által képzett pótlási alap teszi lehetővé.

Ebben az évben viszont a gördülő beruházás tartalmazza azoknak a járműveknek a cseréjét is, melyek életkora meghaladta a tíz évet. Ezeknek a járműveknek a beszerzését a társulás maga végzi. Az ehhez szükséges műszaki segítséget szakembereink teljes mértékben a társulás rendelkezésére bocsátják.

Gördülő beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indokltsága	Beruházás költsége (nettó HUF)
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	36 db gépjármű (NGG, (LUH új beszerzésig), LZL, NHK rendszámok) Alapgép és felépítmény felújítása	Felépítmény fődarabjainak, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 23.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása	108 000 000
Nyíregyháza	1 db Multiliftes gépjármű	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához használt gépjármű cseréje, pótlása	1 db LUH rendszámú 2010. évjáratú multiliftes autó cseréje, pótlása	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	NHK-rendszámok autók cseréje 6 db	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében keletkező, a három hulladékkezelő létesítménybe beérkező hulladékok jogszabályokban rögzített kezelési technológia akadálytalan biztosítása érdekében 6 db platós, szállító gépjárművek beszerzése	Hulladékkezelő létesítményekben, lerakókban, MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	420 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	MBH billenő autók (6 db) hidraulika, plató felújítás (üzemszerű használat biztosítása beszerzésig)	A gépjármű billenő plató felületének lemezelése, sérülések kijavítása, magasztások és hidraulikus billentőszerkezetek felújítása.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra	15 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Venieri rakodógépek cseréje 4 db	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében keletkező, a három hulladékkezelő létesítménybe beérkező hulladékok jogszabályokban rögzített kezelési technológia akadálytalan biztosítása érdekében 4 db rakodógép beszerzése	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	240 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Venieri rakodógépek, homlokrakodók motor és erőátviteli berendezések valamint rakodó adapterek felújítása (üzemszerű használat biztosítása beszerzésig)	Rakodógépek hidraulikus berendezéseinek, erőátviteli rendszerének, rakodó adapter csapágyazásainak, kopóeleinek felújítása	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	menetrögzítő kamera rendszer kiépítésel	Kompakt FullHD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvétellekészítési lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőkről	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételének ellenőrzése.	10 000 000

Nagyecsed	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irodahelyiségek kialakítása a tetőtérben	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítása a tetőtérben.	30 000 000
Kisvárd	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irodahelyiségek kialakítása a tetőtérben	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítása a tetőtérben.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	3 db kompaktor motor és erőátviteli berendezéscsín, valamint tömörítő kerekek felújítása	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor diesel motorjának és erőátviteli berendezéscsín, valamint a tömörítő kerekek palástjának és tömörítő körmeinek teljes felújítása	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2022 évben eléri a 25.000 üzemórát. A gép műszaki dokumentációja alapján ezen teljesítmény elérésekor el kell végezni a hajtómotor és az erőátviteli berendezések, valamint a tömörítő kerék teljes felújítását annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk, a funkciója megmaradjon.	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	1 db kompaktor beszerzése	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor beszerzése.	A BOMAG kompaktorok használati idejét figyelembe véve a kompaktorok javítása, felújítása több hónap időtartamot vesznek igénybe. A megyében keletkező összes lerakásra kerülő hulladék mennyiségét figyelembe véve egy kompaktor hónapokra történő leállásakor nem biztosítható az előírt kezelési technológia, a lerakó stabilitása nem biztosítható, kapacitása jelentősen csökken.	200 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	MBH hulladékkezelési gépsorok felújítása	DOPPSTADT őrlő-aprító gép aprító- és tépőkéscsín (30 db/gép) cseréje, valamint az az őrlő és a dobrosta behordószalagjainak és görgőinek felújítása, cseréje	Ezen fődarabok cserje 5000 üzemóránként esedékes. A munka elvégzésével lehet biztosítani az előírt folyamatos hulladékkezelési technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Gépjármű tároló hely felújítása, szilárd felület kialakítása	A gépjármű tároló mellett betonzot felület kialakítása a telepi járművek tárolásának érdekében	A folyamatos géppark bővítés nem járt együtt tárolóhelyek fejlesztésével, így szükséges a szilárd burkolatú felület növelése.	30 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárd	Védőfásor telepítése a depóniák köré	A depónia üzemeltetés során a magasság növekedésével egyre nagyobb problémát jelent a szélkihordás	Több szintes védőfásor telepítése a hulladékkezelő telepeken	6 000 000
Mindösszesen				1 329 000 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2023-ben célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk továbbra is, hogy a megfelelő minőségben dolgozó munkatársainkat megtartsuk, a korábban feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, az elkövetkező néhány évben nyugdíjba vonuló munkatársaink helyett megtaláljuk a megfelelő munkavállalókat, valamint a „házon belüli” dolgozók szakmai tudását képzésekkel növeljük.

A létszámgazdálkodás területén az elkövetkező évek nagy feladata, hogy a „kiöregedő” munkavállalókat megfelelő szakmai tudással rendelkező fiatalokkal tudjuk pótolni. A rendelkezésre álló adatok szerint az elkövetkező 4 évben 43 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 43 főből 6 fő szellemi foglalkozású, 37 fő fizikai, többnyire ügyintéző, adminisztrátor és gépjárművezető, gépkezelő, autószerelő, valamint segédmunkás szakmákból kerülnek ki.

További feladataink közé tartozik a technológiai fejlesztések okán keletkezett új munkahelyek feltöltése, valamint a Körforgásos Gazdasági modell gyakorlati beindítása, a koncessziós hulladékgazdálkodási rendszerben stabil szerep kialakítása.

Céljaink elérése érdekében új munkaerő felvételével tervezünk a nyíregyházi, kiskvárdai és nagyecsed-i telephelyeinken főleg a fent megnevezett szakmákban.

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége

Saját dolgozók				Bértömeg
	Fizikai	Szellemi	Összesen	(e Ft)
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	417,68	98,01	515,69	3 115 880
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	2,00	2,00	4,00	17 895
- KC foglalkoztatottak	5,00	0,00	5,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
Összesen:	424,68	106,01	530,69	3 137 375

Szervezeti egység		2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1-12 havi TERV létszám
KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)							
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	1,92	1,92	2,00			
Titkárság	szellemi	6,71	6,50	7,00	0,00	0,00	0,00
Informatika, rendszergazda	szellemi	0,86	0,86	1,00			
PR; Marketing	szellemi	1,00	0,42	0,00	0,00	0,58	1,00
Gazdasági igazgatóság							
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	13,00	13,09	12,38	1,00	1,00	1,00
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00			
Kontrolling és Belső ellenőrzés							
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	2,00	2,23	3,00			
Műszaki ellenőrzés							
Irányítás, Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	2,96	3,00			
Műszaki ellenőrzés	fizikai	1,00	1,28	1,50	0,00	0,00	0,00
Humán erőforrás gazdálkodás							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Jogi igazgatás							
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	21,70	20,69	22,58			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,00	1,28	1,50	0,00	0,00	0,00
	szellemi	58,19	56,67	58,96	1,00	1,58	2,00
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Szolgáltató. F.II., Ipari szállítás	fizikai	157,00	144,65	149,68			
	szellemi	13,00	13,08	13,17			
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	73,00	72,98	79,58			
	szellemi	2,00	2,00	2,75			
Kisvárdai ipari szállítás	fizikai	1,00	1,00	1,00			
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	53,79	52,75	53,09			
	szellemi	1,00	1,42	2,75			
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00			
Nyíregyházi járműjavító	fizikai	36,83	35,64	32,21	0,00	0,00	0,00
	szellemi	2,92	2,85	1,21			
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	4,50	4,67	6,00			
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	3,96	3,96	4,75			
Nyíregyházi Központi raktár	fizikai	2,00	2,00	1,95			
	szellemi	1,00	1,00	1,00			
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	334,08	319,65	330,26	0,00	0,00	0,00
	szellemi	19,92	20,35	20,88	0,00	0,00	0,00
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi hull.kez. üz., vegyes hull.kez.	fizikai	28,83	27,62	56,92	1,00	1,00	1,00
	szellemi	7,00	7,00	9,00			
Kisvárdai hulladékkezelő üzem+Átrakó	fizikai	8,00	8,17	9,00			
	szellemi	3,00	3,00	3,00			
Nagyecsed hulladékkezelő üzem	fizikai	7,92	7,90	9,00	1,00	1,00	1,00
	szellemi	3,58	3,14	3,00			
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	44,75	43,69	74,92	2,00	2,00	2,00
	szellemi	13,58	13,14	15,00	0,00	0,00	0,00

Szervezeti egység		2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1-12 havi TERV létszám
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,00	2,00	2,17		0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,00	2,00	2,17	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kisvárdra							
Ügyfélszolgálat	szellemi	1,00	1,00	1,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Mátészalka							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Fehérgyarmat							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)							
Hulladékudvar	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)							
Hulladékudvar	fizikai	5,00	5,55	5,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	5,00	5,55	5,00	0,00	0,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Mátészalka ()							
Hulladékudvar	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft összesen:	2022. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2022. RM 1- 12 havi TERV létszám	2022. RM 1- 12 havi TÉNY létszám	2023. RM 1- 12 havi TERV létszám
fizikai	390,83	376,17	417,68	2	2	2
szellemi	94,86	93,16	98,01	1	1,58	2
Összesen	485,69	469,33	515,69	3	3,58	4

9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

1. Fredményterv

Bevétel	2022. évi	2022. évi	2023. évi	Index	(e Ft-ban) Index
	terv	várható	terv	terv/terv	terv/tény
Saját piaci árbevétel	7 913 342	8 409 679	10 502 244	1,33	1,25
Egyéb bevétel	40 000	56 262	60 000	1,50	1,07
Saját termelésű készlet aktiválás	0	-2 869	10 000	0,00	-3,49
Pénzügyi műveletek bevétele	39 000	262 029	250 000	6,41	0,95
Összesen:	7 992 342	8 725 101	10 822 244	1,35	1,24

Költség	2022. évi	2022. évi	2023. évi	Index	Index
	terv	várható	terv	terv/terv	terv/tény
Anyagijellegű ráfordítások	4 512 713	4 485 552	5 482 595	1,21	1,22
Személyi jellegű ráfordítások	3 069 585	3 064 114	4 102 735	1,34	1,34
Értékcsökkenési leírás	155 000	133 346	400 000	2,58	3,00
Egyéb ráfordítás	210 000	318 791	360 000	1,71	1,13
Pénzügyi műveletek ráfordítása	40 000	93 925	170 000	4,25	1,81
Adófizetési kötelezettség	454	307 243	156 526	0,00	0,51
Összesen:	7 987 752	8 402 971	10 671 856	1,34	1,27

Adózott eredmény	4 590	322 130	150 388	32,76	0,47
-------------------------	--------------	----------------	----------------	--------------	-------------

2. Bevételek tervezése

2.1. Szolgáltatási Igazgatóság

Az hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény hatályos rendelkezése szerint 2023. június 30. napjáig a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására az állami Koordináló szervezet, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult. Az NHKV szolgáltatási díjat biztosít Társaságunk részére. A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatásért a koordináló által várhatóan biztosított első féléves szolgáltatási díjat NHKV kiközölte Társaságunkkal. Így az első félévre egy viszonylag fix díjjal tervezhettünk.

Az év második felében a közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatásra az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett Koncessziós Társasággal kötendő közreműködői (alvállalkozói) szerződés biztosít fedezetet. Figyelembe véve, hogy a Koncessziós Társaság a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elvlasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a benyújtott, megajánlott díjából a második félévben tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza. A hulladékkezelési árbevétel a műszaki igazgatóságnál, mint ártalmatlanítás árbevétel realizálódik.

Az ismert első féléves bevételt, valamint a második félévre megajánlott díj mértékét és a gyűjtésre kerülő hulladék mennyiségét figyelembe véve ezen tevékenységből származó bevételünk várhatóan az előző év tény bevételét meghaladóan valósul meg.

A kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (jelenleg ipari papír és műanyag) gyűjtésére a második félévtől a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult. A Nyíregyházi divízióban az ipari hulladék gyűjtés árbevételét a második félévben a Koncessziós Társasággal kötendő intézményi alvállalkozói szerződésből adódó árbevétel jelentősen befolyásolja. Az EPR rendszerbe tartozó hulladékok gyűjtési feladatainak ellátására megállapított díj alapján az ipari szállításból származó bevétel várhatóan jelentősen meghaladja az előző évi várható bevételt. A kisvárdai és a nagyecsedői körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülönített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2022. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadásából származó árbevétel tervezésénél az előző időszak bevételét vettük alapul, mivel figyelembe kellett vennünk, hogy sokan megvásárolták a korábban náluk lévő edényt.

A hulladékudvarok üzemeltetéséért 2023. június 30. napjáig bevétel nem kimutatható, mivel a közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele tartalmazta. 2023. második félévétől a hulladékudvarok, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a tervezett nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel a hulladék szállítás egyéb árbevételeként realizálódik.

2.2. Műszaki Igazgatóság

Az igazgatóság terv szerinti árbevétele az ipari/intézményi és lakossági eredetű hulladékok lerakó depónián történő ártalmatlanításából, az inert hulladékok kezeléséből/hasznosításából, az MBH (mechanikai-biológiai kezelőmű) és szelektív hulladék válogatómű létesítmény üzemeltetés szolgáltatási ellátás díjából, az elkülönítetten gyűjtött, anyagában hasznosítható hulladékok értékesítéséből, az ipari/intézményi és lakossági eredetű zöldhulladék komposztálásból/hasznosításból és komposzt termék értékesítésből származik.

Az tervezésnél figyelembe vettük a Társaságunk életében 2023. II. félévétől fellépő változásokat, miszerint a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok begyűjtését/kezelését nem az NHKV Zrt.-nél megszokott módon egységes szolgáltatási díj ellenében, hanem a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. szolgáltatási szerződés szerinti, anyagáramokhoz kötött mennyiségi és minőségi feltételeken alapuló létesítmény üzemeltető szolgáltatási díj, ártalmatlanított és hasznosított/komposztált hulladékok esetében pedig átvételi díj ellenében juthatunk hozzá. Továbbá figyelembe vettük, hogy a közszolgáltatásból és ipari/intézményi gyűjtésből származó, anyagában történő hasznosításra alkalmas hulladékok tulajdonjoga a MOHU Zrt-t illeti az értékesítéséből származó bevétellel együtt, a Társaságunk bevétele ezen hulladékok tekintetében a válogatás/kézi előválogatás és bálázás/logisztikai előkészítés tevékenységéből származik.

Az NHKV Zrt. és MOHU Zrt. körén kívül eső hulladékkezelés/ártalmatlanítás bevételeit, bázis mennyiség mellett, a 2023. évi kezelési/ártalmatlanítási díj emeléssel terveztük.

Az anyagában történő hasznosításra alkalmas szelektív hulladék értékesítés árbevételének tervezésénél a 2022. IV. negyedévében elért –ritkán tapasztalt csökkenő tendenciát mutató átlagárakat vettük figyelembe, mennyiségnél pedig a Társaságunk tulajdonjogi/értékesítési jogosultságának megszűnésének időpontját.

2.3. Központi Igazgatás

Itt tervezzük a PR tevékenység árbevételét, továbbá a egyes eszközök bérbeadásának, kisebb közvetített szolgáltatások továbbszámítását. Ezek árbevétele nem jelentős.

2.4. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között szerepel többek között a visszaírt értékvesztés összege, valamint a behajtással kapcsolatosan megtérített összegek.

2.5. Pénzügyi bevételek

Ezen a soron az egyéb kamatjellegű bevételeket, valamint a devizában kiállított követelések és kötelezettségek pozitív jellegű árfolyam különbözetét terveztük.

Bevételek

(e Ft-ban)

Ágazat	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/terv
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	6 507 925	6 786 612	6 981 230	107,27%	102,87%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	140 000	103 049	171 250	122,32%	166,18%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	20 000	29 502	32 000	160,00%	108,47%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	40 000	48 770	52 000	130,00%	106,62%
Gyűjtődényezet bérlet	35 000	35 095	35 200	100,57%	100,30%
Raktári értékesítés	45 000	53 417	60 000	133,33%	112,32%
Hull.száll. egyéb árbev	70 000	7 343	71 239	101,77%	970,16%
Összesen	6 857 925	7 063 788	7 402 919	107,95%	104,80%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	137 135	146 161	617 310	450,15%	422,35%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	116 971	73 811	370 300	316,57%	501,69%
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	36 937	70 397	318 127	861,27%	451,90%
Előkezelés inert hulladék	93 355	182 217	100 000	107,12%	54,88%
Egyéb előkezelés	100 320	91 442	695 658	693,44%	760,76%
Válogatómű	0	0	654 200	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker.papír hull. értékesítés	129 000	125 064	8 000	6,20%	6,40%
Ipari papír hulladék értékesítés	132 000	129 760	20 000	15,15%	15,41%
Közszolgáltatás ker. műanyag hull. értékesítés	212 000	400 362	97 000	45,75%	24,23%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	6 000	10 532	5 000	83,33%	47,47%
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	33 000	48 323	20 000	60,61%	41,39%
Ipari fém hulladék értékesítés	5 000	7 165	7 000	140,00%	97,70%
Üveg hulladék értékesítése	3 700	6 151	4 500	121,62%	73,16%
Zöld hulladék hasznosítás	5 000	3 689	4 000	80,00%	108,43%
Egyéb árbevétel	40 000	42 310	170 231	425,58%	402,34%
Összesen:	1 050 417	1 337 384	3 091 325	294,29%	231,15%
Hulladék szállítás, kezelés össz.	7 908 342	8 401 172	10 494 244	132,70%	124,91%
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	5 000	8 507	8 000	160,00%	94,04%
Összesen	5 000	8 507	8 000	160,00%	94,04%
Árbevétel összesen	7 913 342	8 409 679	10 502 244	132,72%	124,88%
Egyéb bevétel	40 000	56 262	60 000	150,00%	106,64%
Pénzügyi bevétel	39 000	262 029	250 000	641,03%	95,41%
Bevétel összesen	7 992 342	8 727 970	10 812 244	135,28%	123,88%

3. Költségek és ráfordítások terve

3.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél az előző évhez hasonló mértékű és összetételű elemeket vettünk figyelembe, továbbá a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költségsorokon.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*

Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Tovább ronthatja a helyzetet a pandémia miatt kialakult időszakos alkatrészhiány és ennek következményeként bekövetkező áremelkedés.

- *Szelektív hulladék anyagköltsége*

Az anyagában hasznosítható szelektív ipari/intézményi hulladékok felvásárlásából adódó költség. Ezeket az anyagokat előkezelés után anyagában történő hasznosítás céljából értékesíteni kívánjuk. A költség legnagyobb részét a papír, műanyag és fémhulladék felvásárlás teszi ki. A papírhulladék felvásárlási áránál hasznosítói árhoz kötött indexált ármegállapítást alkalmazunk. A tervezésnél a 2022. IV. negyedévben bekövetkezett, eddig még nem tapasztalt árcsökkenést, illetve a 2023. II. félévétől ezen hulladékokra vonatkozó tulajdonjogi/értékesítési jogosultságunk megszűnésével is kalkuláltunk.

- *Üzemanyag, kenőanyag:*

Feladataink jelentősen nem változtak, így az előző év felhasználási mennyiségével viszont a drasztikus várható (előző évben alkalmazott) üzemanyag árral számoltunk. Bízunk benne, hogy az összeg év végéig tartható lesz.

- *Munka-, védőruha, védőital:*

Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályázat útján teljesítettük. Személyre szabottan készítetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát. A pandémia miatt különösen fontos a minőségi munkavédelmi eszközök használata munkavállalóink védelme érdekében.

- *Energia (víz, gáz, villamos):*

A villamos energia felhasználásunkat a 2023 évi várható fogyasztások figyelembe vételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára viszont drasztikusan emelkedett az előző évhez képest is, mely a tervekben már megmutatkozik.

- *Szállítási költség:*

A költségünk legnagyobb részét az ipari szelektív papírhulladékok hasznosításra történő elszállítása adja. A tervezésnél figyelembe vettük, hogy a hasznosításra átadott hulladék mennyiségének változásával egyenes arányban változik a szállítási költség is.

- *Bérleti díjak:*

A tervezett összeg döntő része a Társulástól bérelt szerelemekhez kapcsolódik. Ezek a költségek jelentősen nem csökkenthetők, mivel a végrehajtott felújításokat átszámlázva a

Társulás az elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesít felénk. Ráadásul a pótlásként továbbszámolt díjakat az eszközökre aktiválva költségeiket érvényesítik a bérleti díjban, ezzel növekedést okozva. Jelentős növekedés a korábban leírt járművek piaci alapon történő értékelés szerinti díjmeghatározása, továbbá a bérleti díjakban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való átszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérleti díja.

- *Postai szolgáltatás:*

Postai szolgáltatás tervezése a bázis év mennyiségi adatainak figyelembevételével készült. A tájékoztatók, egyenlegközlők, felszólító levelek kiküldése kisebb növekedést eredményez. További csökkenést idézhet elő az elektronikus számlázásra való áttérés, melyet az új vállalatirányítási rendszer teljesebb körű használatával nyírhatunk és már előző évhez képest is jelentős mértékű növekedést mutat.

- *Telefonszolgáltatás:*

A meglévő szerződések figyelembe vételével terveztük a telefon és internet szolgáltatás díját. A központosított közbeszerzéshez csatlakozva nagyon kedvező díjjal számoltunk.

- *Karbantartás, javítás:*

Ezen a soron kimutatott terv értékek az átalakuló rendszert tükrözik. Telephelyeinken kialakítottuk a kisebb javítások elvégzéséhez alkalmas műszaki állomásokat. Viszont a gépparkunk jelentős része már elöregedett így a speciális, kizárólag szervízben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Továbbá az év második felétől jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*

A költségünk legmeghatározóbb része a közszolgáltatás keretében kezelésre átvett szelektív hulladék válogatásából adódó mennyiségi elszámolás alapú vállalkozói díjból adódik. A tervezésnél közbeszerzési eljárásában nyertes vállalkozói díjakkal és a folyamatos három műszakos munkarenddel számoltunk, 2023. I. félév végéig. A kezelésre átvett, válogatott és hasznosításra átadott hulladékok mennyiségeinek változásával egyenes arányban változhat a költségünk is. Figyelembe véve az utolsó negyedévben várható technológia változást, ezen időszakra már nem alvállalkozói költséget számítottunk, hanem saját munkaerő költségét.

- *Őrzés, védelem:*

Az őrzés-védelem költségét az általunk indított közbeszerzési eljárás becsült értéke és fedezete alapján kalkuláltuk. Az eljárás még folyamatban van, az eljárás sikeres lezárását követően április 1. napjától kerülhet sor szerződéskötésre. Jelenleg az őrzés védelem saját munkaerővel ellátott, a közbeszerzési eljárás eredménytelensége esetén ezen költségek nem ezen a soron, hanem a bérköltség és azok járulékai között fognak szerepelni.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*

A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá tervezzük a csurglékvíz tisztító berendezés igénybevételének költségét komplex üzemeltetési szerződés alapján (szintén közbeszerzéssel kiválasztva).

- **Biztosítási díjak:**
 A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve hulladékgazdálkodási elemek nélküli vagyonbiztosítás költségeit tervezzük ezen a soron. A hulladékgazdálkodási vagyonelemekre ugyanis országos szinten nem kívánunk a biztosítók szerződést kötni.
- **Eladott áruk beszerzési értéke:**
 Ezen a soron egyrészt az NIKV nevében értékesített haszonanyag NHKV által leszámított díja, másrészt az eladott zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel. Az NHKV által leszámított érték megegyezik a közszolgáltatás keretében keletkezett haszonanyag értékesítés összegével.
- **Közvetített szolgáltatások értéke:**
 Főként a bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámítását, továbbá a Társulás felé kiszámított pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/érv
Javítási és fenntartási anyag, eszk.	284 795	285 441	650 000	228,23%	227,72%
Szelektív hulladék anyagköltsége	85 000	61 803	5 000	5,88%	8,09%
Üzemanyag	568 704	700 884	800 000	140,67%	114,14%
Munkavédelmi költség	35 000	32 466	50 000	142,86%	154,01%
Energia (víz, gáz, villamos)	73 760	72 117	230 500	312,50%	319,62%
Nyomatvány, irodaszer	25 000	24 676	30 000	120,00%	121,58%
Egyéb anyagköltség	8 000	10 909	16 600	207,50%	152,17%
Anyagköltség összesen	1 080 259	1 188 296	1 782 100	164,97%	149,97%
Bérelti díjak	1 210 000	999 386	1 420 000	117,36%	142,09%
Szállítási költség	31 000	17 120	15 000	48,39%	87,62%
Postai szolgáltatás	5 500	5 719	7 000	127,27%	122,40%
Telefon, internet díja	8 093	9 851	11 820	146,04%	119,99%
Karbantartás, javítás	101 969	101 362	411 000	403,06%	405,48%
Környevizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 040	2 474	2 500	122,55%	101,05%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	607 246	539 094	340 000	55,99%	63,07%
Őrzés, védelem	40 606	35 558	57 675	142,04%	162,20%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	135 000	129 677	308 000	228,15%	237,51%
Igénybevett szolgáltatás összesen:	2 141 454	1 840 241	2 572 995	120,15%	139,82%
Hatósági díjak	10 000	7 903	12 000	120,00%	151,84%
Biztosítási díjak	25 000	22 197	26 000	104,00%	117,13%
Bankköltség	16 000	17 472	20 000	125,00%	114,47%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	780 000	816 637	840 000	107,69%	102,86%
Egyéb szolgáltatások költsége	831 000	864 209	898 000	108,06%	103,91%
Eladott áruk beszerzési értéke	410 000	618 391	179 500	43,78%	29,03%
Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	33 764	50 000	100,00%	148,09%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	4 512 713	4 544 901	5 482 595	121,49%	120,63%

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindentösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	212 940	484 902	227,72%	66 003	150 301	227,72%	6 498	14 797	227,72%	285 441	650 000	227,72%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	61 498	5 000	8,13%	305	0	0,00%	61 803	5 000	8,09%
Üzemanyag, kenőanyag	562 726	642 304	114,14%	134 797	153 859	114,14%	3 361	3 836	114,14%	700 884	800 000	114,14%
Munka-, védőruha, védőital	20 838	32 092	154,01%	5 859	9 023	154,01%	5 769	8 885	154,01%	32 466	50 000	154,01%
Energia (víz, gáz, villamos)	3 525	11 267	319,62%	53 921	172 342	319,62%	14 671	46 891	319,62%	72 117	230 500	319,62%
Nyomtatvány, irodaszer	21 829	26 539	121,58%	1 021	1 241	121,58%	1 826	2 220	121,58%	24 676	30 000	121,58%
Egyéb anyagköltség	9 269	14 104	152,17%	805	1 225	152,17%	835	1 271	152,17%	10 909	15 600	152,17%
„A” Anyagköltség össz.	831 127	1 211 208	145,73%	323 904	492 992	152,20%	33 265	77 900	234,18%	1 188 296	1 782 100	149,97%
Szállítási költség	476	417	87,62%	16 581	14 528	87,62%	65	55	87,62%	17 120	15 000	87,62%
Bérelti díjak	457 738	650 455	142,10%	481 948	684 858	142,10%	59 700	350	0,59%	999 386	1 335 664	133,65%
Postai szolgáltatás	5 423	6 647	122,57%	8	0	0,00%	288	353	122,57%	5 719	7 000	122,40%
Telefón, internet díja	4 814	5 776	119,99%	1 324	1 589	119,99%	3 713	4 455	119,99%	9 851	11 820	119,99%
Szakkönyv, folyóirat díja			0,00%			0,00%			0,00%	0	0	0,00%
Karbantartás, javítás	35 415	143 600	405,48%	56 130	227 594	405,48%	9 817	39 806	405,48%	101 362	411 000	405,48%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	2 474	2 500	101,05%	2 474	2 500	101,05%
Hulladékkezeléssel kapcsol. költségek	11 845	15 000	126,64%	516 596	313 000	60,59%	10 653	12 000	112,64%	539 094	340 000	63,07%
Órzés, védelem	8 918	14 465	162,20%	17 807	28 883	162,20%	8 833	14 327	162,20%	35 558	57 675	162,20%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 618	189 872	435,31%	66 325	91 040	137,26%	19 734	27 088	137,26%	129 677	308 000	237,51%
„B” Igénybevett szolg.össz.	568 247	1 026 232	180,60%	1 156 719	1 361 493	117,70%	115 275	100 934	87,56%	1 840 241	2 488 659	135,24%
Hatósági díjak	4 559	6 922	151,84%	2 681	4 071	151,84%	663	1 007	151,84%	7 903	12 000	151,84%
Biztosítási díjak	16 039	18 787	117,13%	1 321	1 547	117,13%	4 837	5 666	117,13%	22 197	26 000	117,13%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	17 472	20 000	114,47%	17 472	20 000	114,47%
Egyéb költség (adó, jár., termékadj)	0	0	0,00%	816 637	840 000	102,86%	0	0	0,00%	816 637	840 000	102,86%
„C” Egyéb szolg. költsége	20 598	25 709	124,81%	820 639	845 618	103,04%	22 972	26 672	116,11%	864 209	898 000	103,91%
„D” Eladott áruk besz. ért.	37 593	50 000	133,00%	580 798	129 500	22,30%	0	0	0,00%	618 391	179 500	29,03%
„F” Közvetített szolg. ért.	10 230	20 000	195,50%	18 659	25 000	133,98%	4 875	5 000	102,56%	33 764	50 000	148,09%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 467 795	2 333 150	158,96%	2 900 719	2 854 602	98,41%	176 387	210 506	119,34%	4 544 901	5 398 259	118,78%

3.2. Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2023. január 01-től módosult 232.000 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 296.400 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2023-ban sem fog változni. Az egy gyermekes családok 10.000.- Ft-ot, a két gyermekes családok 20.000 Ft-ot érvényesíthetnek, a három gyerek után igénybe vehető kedvezmény 33.000.- Ft havonta, gyerekenként.

2020. január 1-jétől azok a nők, akik legalább négy gyermeket nevelnek vagy neveltek fel, életük végéig mentesülnek személyi jövedelemadójuk fizetése alól. Ezt a kedvezményt jelenleg 1 kolléganőnk tudja érvényesíteni.

Az adómentesség alapja a családi adókedvezményéhez hasonló, vagyis feltétel a családi pótlékra való jogosultság (függetlenül attól, hogy egyébként a családi pótlékot mely szülő részére folyósítják - ha azt az apa kapja, az sem kizáró ok).

További munkacripiaci kedvező változás a 25 év alatti fiatalok adómentessége. A kedvezmény összege adóévenként legfeljebb a jogosultsági hónapok számának és a teljes munkaidőben alkalmazásban állók Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző év július hónapjára vonatkozó nemzetgazdasági szintű bruttó átlagkeresetének a szorzata. Ez 2023-ban havi 499 952 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe. Új elem a 30 év alatti anyák kedvezménye!

- Cégaató adó –

Szabályozása 2022-es évhez képest nem változott. Az adó havi mértéke a gépkocsi hajtómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-besorolásától függően számolandó.

- Szociális hozzájárulási adó

A szociális hozzájárulási adó megfizetésére általános szabály szerint a kifizető kötelezett. Az adó alapja, a személyi jövedelemadó előleg alapjának számításánál figyelembe vett jövedelem, valamint a béren kívüli juttatások, ill. a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások.

Mentesül az adó megfizetése alól a táppénzben, terhességi gyermekágyi segélyben, gyermekgondozási díjban, gyermekgondozási segélyben, gyermeknevelési támogatásban, ápolási díjban részesülő személy után a kötelezett. A saját jogú nyugdíjas foglalkoztatott után továbbra sincs szochó fizetési kötelezettség.

Az adó mértéke 13%, ezt havonta kell megállapítani és tárgyhónapot követő hó 12-ig megfizetni és bevallani.

- *Béreköltség:*

A 2023. évi bértömeg növekedése a 2022-es évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 20%-os bérfeljesztésből adódik.

A menedzsment – Tulajdonosi engedély alapján – 2022 októberében végrehajtott egy „kiegészítő” béremelést az infláció és rezszi költségek drasztikus emelésének kompenzálása végett. Az emelés mértéke fizikai és szellemi dolgozók esetében 15.000.- Ft/hó bruttó alpbér növekedést eredményezett. A középvezetők és a felsővezetők nem részesültek alpbér emelésben.

Az üzleti terv elfogadását követően 2 lépcsőben tervezünk alpbért emelni. Az első növekedésre – várhatóan április hónapban – egy átlagos 16% alpbér emelést fogunk megvalósítani. A második emelésre október hónapban kerülhet sor, amennyiben az infláció és az ezzel együtt járó - KSH által kimutatott - fogyasztói árindex még akkor is kétszámjegyű lesz, továbbá a MOL-lal kötött alvállalkozói szerződéseink arra lehetőséget teremtenek. A bérfeljesztés megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2023-ban várható árbevétel összegének alakulása, amely a terv készítésének időszakában még elég bizonytalan. A változás %-os aránya jelentősnek tűnhet, de figyelembe kell vennünk, hogy a szolgáltatás színvonalának szinten tartása, a meglévő munkavállalói létszám megtartása és az új munkavállalók eredményes toborzása érdekében szükség van a bérszínvonal ilyen mértékű emelésére. Ezen túlmenően a bértömegben bekövetkező növekmény az év közben belépő új dolgozók bérét is tartalmazza, mivel a koncesszori elvárások teljesítése jelentős létszámbővítést is igényel, vagy pl. a jelenlegi hulladékválogatói-alvállalkozói költség részben saját dolgozókkal történő „kiváltása”.

- *Személygépkocsi használat:*

Ilyen jogcímen a munkavégzéshez felhasznált saját gépkocsi költségét, jellemzően belföldi kiküldetéssel megvalósuló díjfizetéseket számolunk el. Ennek mértéke nem jelentős, mivel igyekszünk a társaság járműveivel megoldani az utazásokat.

- *Cafetéria:*

Jelentős változások történtek a 2019. évi adótörvény módosításával a cafeteria rendszerben. Az eddig jól bevált és működő elemek többsége jövedelemként adózik. Egyedül a SZÉP kártya esetén marad a kedvező adózás. A keretösszeg meghatározásakor figyelembe vettük a Társaság teherbíró képességét, és a juttatásokat terhelő adó mértékét. A tervezett szabályzatunk szerint 2023. évben a teljes munkaidős munkavállalók 450.000.- Ft, a részmunkaidős munkavállalók (<6 óra/nap) 225.000.-Ft keretösszeggel rendelkezhetnek. A keret bruttó módon került megállapításra, amely az elköltethető összegben felül tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is. A költség soron tervezett összeg a nettó cafetériát tartalmazza, melyet akkor tud a munkavállaló ideálisan felhasználni, ha a kedvezményes elemeket választja.

- *Társaságot terhelő Szja:*

Tartalmazza a 2023. évben tervezett béren kívüli juttatásokra jutó munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, valamint a céges kiadások (reprezentáció, telefon magánhasználat, rendezvények díjai) költségvonzatát.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*

A korábbi évekhez hasonlóan nagyon magas a rehabilitációs hozzájárulás mértéke (jelenleg 2.088.000.- Ft/fő). Amennyiben nem tudjuk megvalósítani a rehabilitált munkavállalók megfelelő létszámú foglalkoztatását, úgy a tervezett járulék realizálódik a hiányzó létszám után.

- **Értécsökkenési leírás:**
Az értécsökkenés módját a Társaság Számviteli Politikájának megfelelően a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alapján határozzuk meg. Jelentős mértékű a kisértékű tárgyi eszközök között nyilvántartott konténerek egyösszegű értécsökkenése, melyek lehetővé teszik az elhasználódott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését.
- **Egyéb ráfordítások**
Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a költségvetéssel és az önkormányzattal szemben felmerülő adókat és járulékokat. Ezek közül legjelentősebb az iparüzési és gépjárműadó. De jelentős összegű az innovációs járulék és az építményadó is. Itt kerül kimutatásra a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése is.
- **Pénzügyi műveletek ráfordításai:**
Az OTP bank által biztosított beruházási és fejlesztési hitel kamatát terveztük ezen a soron. További tétel a járművek egyes alkatrész beszerzéséhez, valamint egyes euróban történő számlázások árfolyamkockázatához kapcsolódó veszteség jellegű ráfordítások.

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/terv	Index terv/érvény
„A” Bérköltség	2 465 052	2 371 719	3 137 375	127,27%	132,28%
Személygépkocsi használat	0	41	200	0,00%	487,80%
Betegszabadság, táppénz 1/3	35 903	43 249	57 200	159,32%	132,26%
Egyéb személyi jellegű	55 085	164 767	200 000	363,08%	121,38%
Munkáltatót terhelő SZJA	20 361	23 075	44 000	216,10%	190,68%
Cafetéria	150 000	125 953	198 000	132,00%	157,20%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	261 349	357 085	499 400	191,09%	139,85%
Szociális hozzájárulási adó	307 710	296 351	418 000	135,84%	141,05%
Rehabilitációs járulék	34 982	35 721	43 560	124,52%	121,95%
Egyéb járulékok	492	3 238	4 400	894,31%	135,89%
„C” Bérjárulékok	343 184	335 310	465 960	135,78%	138,96%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	3 069 585	3 064 114	4 102 735	133,66%	133,90%
Értécsökkenési leírás	155 000	133 346	400 000	258,06%	299,97%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	-2 869	10 000	0,00%	-348,55%
Egyéb ráfordítás	210 000	518 791	360 000	171,43%	69,39%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	3 434 585	3 719 120	4 852 735	141,29%	130,48%
Pénzügyi ráfordítás	40 000	93 925	170 000	425,00%	181,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	3 474 585	3 813 045	5 022 735	144,56%	131,73%

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
„A” Bérköltség	1 762 950	2 252 543	127,77%	317 950	533 362	167,75%	290 819	351 470	120,86%	2 371 719	3 137 375	132,28%
Személygépkocsi használat	25	150	600,00%	0	50	0,00%	16	0	0,00%	41	200	487,80%
Betegszabadság, táppénz 1/3	34 767	45 982	132,26%	4 029	5 329	132,26%	4 453	5 889	132,26%	43 249	57 200	132,26%
Egyéb személyi jellegű	119 175	143 594	120,49%	23 908	34 001	142,21%	21 684	22 405	103,33%	164 767	200 000	121,38%
Munkáltatót terhelő SZJA	13 646	31 591	231,50%	2 264	7 480	330,39%	7 165	4 929	68,80%	23 075	44 000	190,68%
Caletéria	99 332	142 158	143,11%	15 472	33 661	217,56%	11 149	22 181	198,95%	125 953	198 000	157,20%
„B” Egyéb szem. jell.ráford.	266 945	363 475	136,16%	45 673	80 520	176,30%	44 467	55 405	124,60%	357 085	499 400	139,85%
Szociális hozzájárulási adó	214 954	300 112	139,62%	40 348	71 061	176,12%	41 049	46 827	114,08%	296 351	418 000	141,05%
Rehabilitációs járulékok	29 649	31 275	105,48%	3 036	7 405	243,92%	3 036	4 880	160,73%	35 721	43 560	121,95%
Egyéb járulékok	3 226	4 400	136,39%	12	0	0,00%	0	0	0,00%	3 238	4 400	135,89%
„C” Bérjárulékok	247 829	335 787	135,49%	43 396	78 466	180,81%	44 085	51 707	117,29%	335 310	465 960	138,96%
Személyi jell.ráford. A+B+C	2 277 724	2 951 804	129,59%	407 019	692 348	170,10%	379 371	458 582	120,88%	3 064 114	4 102 735	133,90%
Értékcsökkenési leírás	40 431	121 281	299,97%	75 278	225 813	299,97%	17 637	52 906	299,97%	133 346	400 000	299,97%
Aktívált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	518 791	360 000	69,39%	518 791	360 000	69,39%
Költségek egyéb ráford.össz.	2 318 155	3 073 086	132,57%	485 166	908 161	187,19%	915 799	871 488	95,16%	3 719 120	4 852 735	130,48%
Pénzügyi ráfordítás	0		0,00%	0		0,00%	93 925	170 000	181,00%	93 925	170 000	181,00%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:	2 318 155	3 073 086	132,57%	485 166	908 161	187,19%	1 009 724	1 041 488	103,15%	3 813 045	5 022 735	131,73%

4. A Társaság eredményterve

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	Index terv/tény
I. Nettó árbevétel összesen	7 913 342	8 409 679	10 502 244	124,88%
- Üzleti tevékenység	7 913 342	8 409 679	10 502 244	124,88%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-2 869	10 000	-348,55%
III. Egyéb bevételek	40 000	56 262	60 000	106,64%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	4 512 713	4 544 901	5 482 595	120,63%
V. Személyi jellegű ráfordítás	3 069 585	3 064 114	4 102 735	133,90%
VI. Értékcsökkenési leírás	155 000	133 346	400 000	299,97%
VII. Egyéb ráfordítás	210 000	518 791	360 000	69,39%
„A” Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 044	201 920	226 914	112,38%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	39 000	262 029	250 000	95,41%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	40 000	93 925	170 000	181,00%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	-1 000	168 104	80 000	47,59%
„C” Adózás előtti eredmény	5 044	370 024	306 914	82,94%
X. Adófizetési kötelezettség	454	282 910	156 526	55,33%
„D” Adózott eredmény	4 590	87 114	150 388	172,63%

Tervezett költségeink az előző évihez képest minden szinten növekedést mutatnak, mivel a béremelés, üzemanyag és az energiaárak növekedése minden területre kihatnak, így általános drágulást eredményeznek. Jelentős többletköltség a bértömeg-növekedés lesz, mely jelentős részben közvetlen költségként jelenik meg, így a közszolgáltatás keretében elismerhető költségnek minősül.

Tekintettel az elöregedő gépparkra, jelentős költség lesz a javítás, azonban ezen költségek felújításnak minősülő részét a Társulás által nyújtott gördülő beruházási terv keretében tervezzük finanszírozni.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

Eredményterv

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index	2022. évi várható	2023. évi terv	index
I. Nettó árbevétel összesen	7 063 788	7 402 919	104,80%	1 337 384	3 091 325	231,15%	8 507	8 000	94,04%	8 409 679	10 502 244	124,88%
- Üzleti tevékenység	7 063 788	7 402 919	104,80%	1 337 384	3 091 325	231,15%	8 507	8 000	94,04%	8 409 679	10 502 244	124,88%
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%	0	0	0,00%	-2 869	10 000	-348,55%
III. Egyéb bevételek		0	0,00%	0	0	0,00%	56 262	60 000	106,64%	56 262	60 000	106,64%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 467 795	2 333 150	158,96%	2 900 719	2 854 602	98,41%	176 387	210 506	119,34%	4 544 901	5 398 259	118,78%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 277 724	2 951 804	129,59%	407 019	692 348	170,10%	379 371	458 582	120,88%	3 064 114	4 102 735	133,90%
VI. Értékesítéskorrekciós leírás	40 431	121 281	299,97%	75 278	225 813	299,97%	17 637	52 906	299,97%	133 346	400 000	299,97%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	518 791	360 000	69,39%	518 791	360 000	69,39%
„A” Ágazati üzleti eredmény	3 277 838	1 996 682	60,91%	-2 048 501	-671 438	32,78%	-1 027 417	-1 013 995	98,69%	201 920	311 250	154,15%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 029	250 000	95,41%	262 029	250 000	95,41%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	93 925	170 000	181,00%	93 925	170 000	181,00%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	168 104	80 000	47,59%	168 104	80 000	47,59%
„C” Adózás előtti eredmény	3 277 838	1 996 682	60,91%	-2 048 501	-671 438	32,78%	-859 313	-933 995	108,69%	370 024	391 250	105,74%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	282 910	156 526	55,33%	282 910	156 526	55,33%
Társasági általános ráosztás	960 381	769 254	80,10%	181 842	321 267	176,67%	-1 142 223	-1 090 521	95,47%	0	0	0,00%
Műhely költségének ráosztása	85 000	120 000	141,18%	-85 000	-120 000	141,18%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társüzemi átadások	2 200 000	1 000 000	45,45%	-2 200 000	-1 000 000	45,45%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D” Adózott eredmény	32 457	107 428	330,99%	54 657	127 295	232,90%	0	0	0,00%	87 114	234 724	269,44%

I. SZÁMÚ MELLÉKLET

Környezetvédelmi jogszabályok jegyzéke

2012. ÉVI CLXXXV. TÖRVÉNY A HULLADÉKRÓL

1995. ÉVI LIII. TÖRVÉNY A KÖRNYEZET VÉDELMÉNEK ÁLTALÁNOS SZABÁLYAIRÓL

1995. ÉVI LVII TÖRVÉNY A VÍZGAZDÁLKODÁSRÓL

1996. ÉVI LIII TÖRVÉNY A TERMÉSZET VÉDELMÉRŐL

306/2010 (XII.23.) KORM. RENDELET A LEVEGŐ VÉDELMÉRŐL,

314/2005. (XII. 25.) KORM. RENDELET A KÖRNYEZETI HATÁSVIZSGÁLATI ÉS AZ EGYESÉGES KÖRNYEZETHASZNÁLATI ENGEDÉLYEZÉSI ELJÁRÁSRÓL.

57/2013. (II. 27.) KORM. RENDELET A TELEPENGEDELY, ILLETVE A TELEP LÉTESÍTÉSÉNEK BEJELENTÉSE ALAPJÁN GYAKOROLHATÓ EGYES TERMELŐ ÉS EGYES SZOLGÁLTATÓ TEVÉKENYSÉGEKRŐL, VALAMINT A TELEPENGEDELYEZÉS RENDJÉRŐL ÉS A BEJELENTÉS SZABÁLYAIRÓL

225/2015. (VIII. 7.) KORM. RENDELET A VESZÉLYES HULLADÉKKAL KAPCSOLATOS EGYES TEVÉKENYSÉGEK RÉSZLETES SZABÁLYAIRÓL,

72/2013. (VIII. 27.) VM RENDELET A HULLADÉKOK JEGYZÉKÉRŐL,

385/2014. (XII. 31.) KORMÁNY RENDELETE A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS VÉGZÉSÉNEK FELTÉTELEIRŐL

246/2014. (IX. 29.) KORMÁNY RENDELETE EGYES HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI LÉTESÍTMÉNYEK KIALAKÍTÁSÁNAK ÉS ÜZEMELTETÉSÉNEK SZABÁLYAIRÓL,

23/2003. (XII. 29.) KvVM RENDELET A BIOHULLADÉK KEZELÉSÉRŐL ÉS A KOMPOSZTÁLÁS MŰSZAKI KÖVETELMÉNYEIRŐL,

309/2014. (XII. 11.) Kormány rendelete a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről,

20/2006 (IV. 05.) KvVM RENDELETE A HULLADÉKLERAKÁSSAL, VALAMINT A HULLADÉKLERAKÓVAL KAPCSOLATOS EGYES SZABÁLYOKRÓL ÉS FELTÉTELEKRŐL.

36/2006. (V. 18.) FVM RENDELET A TERMELÉSNÖVELŐ ANYAGOK ENGEDÉLYEZÉSÉRŐL, TÁROLÁSÁRÓL, FORGALOMBAHOZÁSÁRÓL ÉS FELHASZNÁLÁSÁRÓL

4/2007. (II. 21.) KvVM RENDELETE AZ EGYESÉGES KÖRNYEZETHASZNÁLATI ENGEDÉLYHEZ KÖTÖTT TEVÉKENYSÉGEKKEL KAPCSOLATOS FELÜGYELETI DÍJ MEGFIZETÉSÉNEK RÉSZLETES SZABÁLYAIRÓL

439/2012 (XII. 29.) KORMÁNY RENDELETE A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGEK NYILVÁNTARTÁSBA VÉTELÉRŐL, VALAMINT HATÓSÁGI ENGEDÉLYEZÉSÉRŐL,

92/2007. (XI. 28.) KvVM RENDELETE A HULLADÉKLERAKÁSSAL, VALAMINT A HULLADÉKLERAKÓVAL KAPCSOLATOS EGYES SZABÁLYOKRÓL ÉS FELTÉTELEKRŐL SZÓLÓ 20/2006 (IV. 05.) KvVM RENDELET MÓDOSÍTÁSA

6/2009. (IV. 14.) KvVM-EgM-FVM EGYÜTTES RENDELET A FÖLDTANI KÖZEG ÉS FELSZÍN ALATTI VÍZ SZENNYEZÉSSEL SZEMBENI VÉDELMÉHEZ SZÜKSÉGES HATÁRÉRTÉKEKRŐL,

219/2004. (VII. 21.) KORM.RENDELET A FELSZÍN ALATTI VÍZEK VÉDELMÉRŐL

13/2017. (VI. 12.) EMMI RENDELETE A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ HULLADÉKKAL KAPCSOLATOS KÖZEGÉSZSÉGÜGYI KÖVETELMÉNYEKRŐL,

**2013. ÉVI CXL TÖRVÉNY A FÉMKERESKEDELEMRŐL,
443/2013 (XI.27.) KORM. RENDELET A FÉMKERESKEDELMI TEVÉKENYSÉGRŐL,
18/2007 (V.10.) KvVM RENDELET A FELSZÍN ALATTI VÍZ ÉS A FÖLDTANI KÖZEG
KÖRNYEZETVÉDELMI NYILVÁNTARTÁSI RENDSZER (FAVI)
ADATSZOLGÁLTATÁSÁRÓL,
**2011. ÉVI LXXXV TÖRVÉNY A KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJRÓL,
343/2011. (XII. 29.) KORM. RENDELET A KÖRNYEZETVÉDELMI TERMÉKDÍJRÓL
SZÓLÓ 2011. ÉVI LXXXV. TÖRVÉNY VÉGREHAJTÁSÁRÓL,
**2013. ÉVI CXXV TÖRVÉNY A HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁSI
TEVÉKENYSÉG MINŐSÍTÉSÉRŐL
78/2007. (IV. 24.) KORM. RENDELET A KÖRNYEZETVÉDELMI
ALAPNYILVÁNTARTÁSRÓL
90/2007. (IV. 26.) KORM. RENDELET A KÖRNYEZETKÁROSODÁS MEGELŐZÉSÉNEK
ÉS ELHÁRÍTÁSÁNAK RENDJÉRŐL
284/2007. (X. 29.) KORM. RENDELET A KÖRNYEZETI ZAJ ÉS REZGÉS ELLENI
VÉDELEM EGYES SZABÁLYAIRÓL
318/2013. (VIII. 28.) KORM. RENDELET A HULLADÉKLERAKÁSI JÁRULÉK
MEGFIZETÉSÉRŐL ÉS FELHASZNÁLÁSÁNAK CÉLJAI RÓL.******

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023. évi közbeszerzési terve

A közbeszerzés tárgya	Tervezett mennyisége	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárás fajtája	A közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja vagy időtartama
I. Árbeszerzés					
Tankautós gázolajbeszerzés	1 500 000 liter	Uniós eljárásrend	Csatlakozás központosított közbeszerzésekhez	negyedévente esedékességkor	2023. év
Gumiabroncs beszerzése	60 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. november	2024. év
Kenőanyag és segédanyagok beszerzése	30 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. november	2024. év
II. Szolgáltatás megrendelés					
Csurgalékvíz tisztítása	70 000 000 Ft keretösszeg erejéig	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. március	2023. év
Őrzés-védelmi feladatok ellátása	26 511 +5% óra	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 117. § (1) bekezdés szerinti eljárás	2023. január	2023. év



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/23-1/2023.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített
éves beszámolójának elfogadására**

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi egyszerűsített éves
beszámolójáról**

Az előterjesztést készítette: Úsz Illés, SZSZBMFÜ Nonprofit Kft ügyvezetője

SZSZBMFÜ²

.....

**Előterjesztés
az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi egyszerűsített éves
beszámolójáról**

Az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. (továbbiakban: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.) 2022. évi mérleg- és eredménykimutatását az alábbiakkal indokoljuk:

1. MÉRLEG

ESZKÖZÖK

- A befektetett eszközök értéke 717 774 eFt, az előző évhez képest 244 %-kal növekedett, aminek oka, hogy a Társaság 2022. évben a TOP-1.2.1-16-SB1-2017-00005 azonosító számú projektje keretében a Vásárosnaményi Ökojátsszótér és filagória (29 016 eFt összegben), valamint a Leveleki horgászmúzeum építése (62 874 eFt) fejlesztést megvalósította, melyek aktiválásra is kerültek 2022. évben. Illetve a Kisvárdai Tájház építése is megvalósult tárgyévben, a sikeres műszaki átadás-átvételt követően ez a beruházás is aktiválásra került (70 866 eFt). Ezenkívül a ROHU-456 projekt kapcsán a kivitelezők számára a kivitelezési előleg kifizetésének fennmaradó összegét is itt, beruházásra adott előlegként tartjuk nyilván, valamint a kivitelezésekhez kapcsolódón 2022 évi kivitelezői részszámlák is a beruházási költség soron szerepelnek a fordított áfával növelt értékben (Baktalórántháza és Érpatak kapcsán 75 %os, míg Nyíregyháza esetében 25 %os a készletértékesítés).
- Készletek mérlegsoron, az áruk között nyilvántartott könyvek értéke szerepel 86 eFt értékben, a csökkenés oka 2021 évben történt készletértékesítés.
- Követeléseként 309 eFt-ot mutattunk ki, melyből 5 eFt belföldi vevőkövetelés, 28 eFt szolgáltatásra adott előleg, míg 276 eFt iparüzési adó túlfizetés a 2022. évi adókötelezettséget figyelembevéve.
- A pénzeszközök állománya 210 150 eFt, melyből 199 308 eFt a projektek kapcsán megkapott támogatási előlegek, megelőlegezések és hazai társfinanszírozási összegekből tevődik ki
- Az aktív időbeli elhatárolások 138 948 eFt értéke tartalmazza 138 880 eFt értékben a 2020. és 2022. évben a projektekben elszámolt költségekre eső, még ki nem utalt támogatások összegét, és a 168 eFt összegben 2022. évben felmerült, de 2023. évet érintő költségeket.

FORRÁSOK


- A jegyzett tőkében 2022. évben változás nem történt.
- Az eredménytartalék 435 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a 2021. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése eredményezett.

- A saját tőke összességében 1,61%-os csökkenést mutat a 2021. évhez képest, ami a tárgyévi 3 633 eFt negatív mérleg szerinti eredménnyel magyarázható.
- A kötelezettségek között kimutatott 663 927 eFt tartalmazza:
 - o az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. korábbi évek likviditási problémái miatt a Társulástól igénybe vett 12 000 eFt tagi kölcsönt,
 - o a gépjárművásárláshoz igénybevett pénzügyi lízing kötelezettséget 3 017 eFt összegben,
 - o a belföldi szállítók felé fennálló év végi 4 424 eFt kötelezettséget,
 - o a pénzügyi lízing 2023.évi törlesztő részletét 1 561 e Ft összegben,
 - o a tárgyév végén keletkező, 2022. évet terhelő 1 019 eFt TB és egyéb adófizetési kötelezettséget,
 - o 2022. 12. hónapban esedékes áfa fizetési kötelezettséget: 11 283 eFt összegben, melyből fordított áfa fizetési kötelezettségként 11 282 e Ft merült fel.
 - o az elnyert támogatások kapcsán visszafizetési kötelezettség mellett megkapott támogatási előlegek és megelőlegezések összegét 630 621 eFt összegben.
Jelentős emelkedés az előző évhez képest csak a támogatási előlegek tétel esetében mutatkozik, melynek oka, hogy 2022. évben a Rebuilt projekt kapcsán a korábbi 10 %os előleghez képest további 80 % előleg került jóváírásra a bankszámlán
- A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a 2022. évet érintő, 2023-ban érkezett 2 678 eFt szolgáltatási számlák összege. Ezen kívül a különböző projekt kivitelezési elemei kapcsán kapott támogatási összegek, melyek értékcsökkenés arányában kerülnek majd feloldásra. Valamint a ROHU és Rebuilt projekt kapcsán kiutalt hazai társfinanszírozási támogatások következő éveket érintő összege, illetve a ROHU projekt kapcsán teljes 100 %ban megkapott előlegtámogatás összege is, összesen 178 601 eFt összegben.

2. KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2022. évben keletkezett összes bevétele 85 948 eFt, melyből a közhasznú tevékenység bevétele 53 214 eFt (61,91%), a vállalkozási tevékenység bevétele 32 734 eFt (38,09%).
- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2022. évi összes ráfordítása 89 581 eFt, mely a közhasznú és a vállalkozási bevétel %-os arányában került megosztásra. Így a tárgyévi közhasznú tevékenység ráfordítása 55 459 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordítása 34 122 eFt.
- A fenti számadatok alapján megállapítható, hogy a tárgyévi bevételek összege magasabb a tárgyévben keletkezett ráfordításoknál, így a tárgyévi közhasznú eredmény -2 245 eFt, a tárgyévi vállalkozási eredmény - 1388 eFt.

Nyíregyháza, 2023. május 16.


 a Társaság ügyvezetője

2	1	5	4	2	8	3	3	9	4	9	9	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	3	7	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. május 16.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 5 4 2 8 3 3 9 4 9 9 5 7 2 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 7 3 7 4 9

Cégbiztosítási szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft
2022. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	293 697	717 774
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	431	254
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	293 266	717 520
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	393 965	210 545
06.	I. KÉSZLETEK	96	86
07.	II. KÖVETELÉSEK	2 361	309
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	391 508	210 150
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	53 667	138 948
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	741 329	1 067 267

Kelvezés: Nyíregyháza, 2023. május 16.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 5 4 2 8 3 3 9 4 9 9 5 7 2 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 7 3 7 4 9

Cégjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft
2022. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor)	225 694	222 061
13.	I. JEGYZETT TŐKE	75 000	75 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
15.	III. TŐKETARTALÉK		
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	150 259	150 694
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	435	-3 633
20.	E. Céltartalékok		
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	328 360	663 927
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 578	15 017
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	311 782	648 910
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	187 275	181 279
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	741 329	1 067 267

Kelvezés: Nyíregyháza, 2023. május 16.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 5 4 2 8 3 3 9 4 9 9 5 7 2 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 7 3 7 4 9

Cégjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft
2022. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	22 937	15 861
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	131 407	53 228
IV. Anyagjellegű ráfordítások	87 279	36 943
V. Személyi jellegű ráfordítások	55 581	38 330
VI. Értékcsökkenési leírás	5 102	5 508
VII. Egyéb ráfordítások	6 282	6 733
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V	100	-18 425
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 042	16 859
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 707	2 067
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	335	14 792
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	435	-3 633
E. ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	435	-3 633
XII. Adófizetési kötelezettség		
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	435	-3 633

Keltetés: Nyíregyháza, 2023. május 16.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

21542833-9499-572-15
Statistikai számjel

15-09-073749
Cégjegyzék száma

**SZSZBMFŰ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft**

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Kiegészítő melléklet

2022. év

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. május 16.


a közhasznú társaság vezetője (képviselője)

SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési

és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft

2022. ÉVI JELENTÉS

1. Általános magyarázatok

1.1 JOGI VISZONYOK

A társaságot jelenlegi formájában 2009. február 11 - én 15-09-073749 szám alatt jegyezték be a Szabolcs - Szatmár - Bereg Megyei Bíróság Cégbíróságán.

A társaság jelenlegi jogi viszonya : Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság neve: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

A társaság alaptőkéje : 75.000 e Ft.

A társaság alapítója: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

A társaság tevékenységi köre az alapító okirat és a statisztikai besorolás szerint:

9499'08 Máshová nem sorolt, egyéb közösségi,társadalmi tevékenység

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja 2023. február 28.

A kft könyvvizsgálója: IWT Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft,
4400 Nyíregyháza, Arany János utca 8 4 em 12. Nyilvántartásba-vételi szám: 001431.
Dankó Tibor kamarai tag, könyvvizsgáló. Kamarai tagsági szám: 001943

Adózási viszonyok: társaság a Szabolcs - Szatmár - Bereg megyei Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál
Vámhivatalnál a 21542833 - 2 - 15 adószám alatt van bejegyezve

Képviselőre jogosult vezető: Úsz Illés (an: Holecskó Cecília), 4400 Nyíregyháza, Szarvas utca 75

2.1 ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

2022.12.31. **254 eFt**
2021.12.31. **431 eFt**

Az immateriális javak az 2022. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	831	0	0	831
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	831	0	0	831
Értékcsökkenési leírás	400	177	0	577
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	400	177	0	577
Nettó érték	431	-177	0	254
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	431	-177	0	254

TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022.12.31. **717.520 eFt**
2021.12.31. **293.266 eFt**

A tárgyi eszközök az 2022. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	358 042	588 929	159 589	787 382
Ingatlanok	245 756	162 756	0	408 512
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 854	0	0	29 854
Beruházások	29 016	426 173	134 324	320 865
Beruházásra adott előleg	53 416	0	25 265	28 151
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értékcsökkenés	64 776	5 086	0	69 862
Ingatlanok	45 165	2 407	0	47 572
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 611	2 679	0	22 290
Nettó érték	293 266	583 843	159 589	717 520
Ingatlanok	200 591	160 349	0	360 940
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 243	-2 679	0	7 564
Beruházások	29 016	426 173	134 324	320 865
Beruházásra adott előleg	53 416	0	25 265	28 151
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2022.12.31. 0 eFt
2021.12.31. 0 eFt

KÉSZLETEK

2022.12.31. 86 eFt.
2021.12.31. 96 eFt.

Áruk

86 e Ft.

KÖVETELÉSEK

2022.12.31. 309 eFt.
2021.12.31. 2.361 eFt.

Követelések áruszállításból szolgáltatásból

5 e Ft.

Belföldi vevő követelések

5 e Ft.

A követelések elfogadott követelések, a követelés visszaigazolások megtörténtek

Egyéb követelések

304 e Ft.

Adott előlegek

28 e Ft.

Iparűzési adó

276 e Ft.

PÉNZESZKÖZÖK

2022.12.31. 210.150 eFt
2021.12.31. 391.508 eFt

Pénztár forint

279 e Ft

Valuta pénztár

8 e Ft

A pénztárak állományát a pénztárkönyvek támasztják alá.

Erste Bank

209 863 e Ft

A bankbetéteket a banki egyenlegközlők és bankbizonylatok támasztják alá.

AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31. 138.948 eFt
2021.12.31. 53.667 eFt

2.2. FORRÁSOK

<u>SAJÁT TŐKE</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>222.061 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>225.694 eFt</u>
<u>Jegyzett tőke</u>		<u>75 000 eFt</u>
A jegyzett tőkében 2022. évben változás nem történt.		
<u>Tőketartalék</u>		<u>0 eFt</u>
<u>Eredménytartalék</u>		<u>150 694 eFt</u>
Nyitóállomány	150 259 e Ft	
2021. évi adózott eredmény	435 e Ft	
Eredménytartalék csökk.	0 e Ft	
<u>Lekötött tartalék</u>		<u>0 eFt</u>
<u>Értékelési tartalék</u>		<u>0 eFt</u>
<u>Tárgyévi eredmény alaptevékenységből</u>		<u>-2 245 eFt</u>
<u>Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből</u>		<u>-1 388 eFt</u>
<u>CÉLTARTALÉKOK</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
<u>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
<u>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>15.017 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>16.578 eFt</u>
Alapítókkal szembeni hosszú lej.köt.	12 000 e Ft.	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	3 017 e Ft.	
<u>RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>648.910 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>311.782 eFt</u>
<u>Kötelezettségek áruszállításból szolgáltatásból</u>		<u>4 424 e Ft.</u>
Belföldi szállítók	4 424 e Ft.	
A szállítói tartozások egyenlegei egyeztetésre kerültek, a külföldi szállító év végi devizaátrértékelése megtörtént.		
<u>Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek</u>		<u>644 486 e Ft.</u>
Pénzügyi lízing 2023 évi rész	1 561 e Ft.	
SZJA	289 e Ft.	
Cégauladó	152 e Ft.	
Áfa kötelezettség	11 283 e Ft.	
TB kötelezettség	578 e Ft.	
Támogatási előleg	630 623 e Ft.	
<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	<u>2022.12.31.</u>	<u>181.279 eFt</u>
	<u>2021.12.31.</u>	<u>187.275 eFt</u>
Beruházásra kapott támogatások	79 546 e Ft.	
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	99 055 e Ft.	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 678 e Ft.	

3. Az eredménykimutatás magyarázata

	2021	2022
	e Ft	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	22 937	15 861
Közhasznú tevékenység árbevétele	0	0
Vállalkozási tevékenység árbevétele	22 937	15 861
Egyéb bevételek	133 450	70 087
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	127 066	53 214
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	6 384	16 873
Saját termelésű készletek állományvált.	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Anyagköltségek	9 292	8 565
Energia	5 127	5 854
Irodaszer	108	109
Tisztítószer, egyéb anyag	217	217
Üzemanyagok	3 574	2 283
Hírlap szakkönyvek	37	40
Egyéb	229	62
Igénybevett szolgáltatások értéke	71 339	19 939
Javítás, karbantartás	2 858	2 588
Telefon, internet, posta	1 382	1 250
Oktatás továbbképzés	19	0
Hirdetés, reklám, propaganda	381	731
Bérelti díjak	68	117
Utazási és kiküldetési költségek	63	278
Biztonsági szolgálat	1 882	137
Szakértői pályázati díjak	62 649	900
Takarítás, szemétszáll.	1 436	1 837
Rendszerkövetési díj	601	198
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	11 903
Egyéb szolgáltatások értéke	6 373	8 430
Bankköltségek	3 397	4 212
Hatósági díjak	1 414	2 704
Biztosítási díjak	957	909
Egyéb szolgáltatások	605	605
Eladott áruk beszerzési értéke	62	10
Közvetített szolgáltatások értéke	213	0
Személyi jellegű ráfordítások	55 581	38 330
Bérek	45 412	31 792
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 756	2 057
Bérbérlések	7 413	4 481
Értékcsökkenési leírás	5 102	5 508
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	5 080	5 263
Haszn vételkor egyössz elsz értékcsökkenés	22	245
Egyéb ráfordítások	7 990	8 799
Bírság, kötbérek	17	0
Adók, illetékek	6 211	4 378
Egyéb	1 762	4 421
Adózás előtti eredmény	435	-3 633
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	435	-3 633

6. Foglalkoztatottak létszáma 2022. évben

	Átlagos statiszt. áll. létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	4,0
- fizikai	0,0
- szellemi	4,0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	4,5
- fizikai	1,8
- szellemi	2,7
Foglalkoztatott nyugdíjas	0,0
- fizikai	0,0
- szellemi	0,0
Fizikai foglalkoztatottak összesen	1,8
Szellemi foglalkoztatottak összesen	6,7
Állományba nem tartozó munkavállalók	0,0
Szaktanácsadók	0,0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	8,5

7. Egyéb információk

Környezetvédelem

A tevékenységéből adódóan a vállalkozás nem termel és nem tárol veszélyes hulladékokat, közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző évben sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A Társaság nem rendelkezik lényegesnek tekinthető mérlegben kívüli tétellel, függő kötelezettséggel.

A tárgyidőszakban a Társaság a saját tőkét érintő tételeken kívül, egyéb tőkeüveletekben nem vett részt.

A kapcsolt felek között létrejött ügylet minden esetben a szokásos piaci feltételek szerint került lebonyolításra.

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

A vállalkozás folytatására ható események

A Társaság vezetése a járványügyi intézkedések betartása mellett biztosítja a folyamatos működést. Továbbá az orosz-ukrán konfliktushelyzet és az ennek kapcsán kialakult geopolitikai események hatása, valamint az ezzel összefüggésben hozott kormányzati és egyéb intézkedések nem befolyásolják jelentősen a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét, a vállalkozás folyamatos működése biztosított.

**Név: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.**

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.


Adószám: 21542833-2-15

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS 2022. év

Tartalma:

1. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról
2. Kimutatás a vagyon felhasználásáról
3. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról
4. Kimutatás a kapott támogatásokról
5. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
6. Szöveges beszámoló a közhasznú tevékenységről
7. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok, mutatók

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. május 16.


a közhasznú társaság ügyvezetője

P.H.

1. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a költségvetési támogatás felhasználását

KIMUTATÁS
a pályázat útján kapott költségvetési támogatás felhasználásáról
2022. év

Adatok eFt-ban

Támogatást nyújtó neve/ támogatás forrása	Elnyert támogatás			Tárgyévben megkapott támogatás	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
	időpontja	célja	összege		előző évi	tárgy évi		
Európai Közösségek Bizottsága	2021	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	9 434	2 325	7 109	2 325		2022
Európai Közösségek Bizottsága	2022	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	11 617	8 061		8061	3 556	2023
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015	2017, 2018.,2019. évben módosult	Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsoomagok fejlesztése a Nyírségben	133 253	333	4 069	333	58 314	2023
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016	2017; 2018., 2019. évben módosult	A Rétköz turisztikai kínálatának integrált fejlesztése - A Rétköz épített, szellemi és természeti örökségének turisztikai célú fejlesztése, termékcsoomagok kialakítása a Rétközben	91 686	87	8 391	87	62 374	2023
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017	2017; 2018., 2019. évben módosult	Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsoomagok fejlesztése a Felső Tisza-vidéken	153 345	306	644	306	79 228	2023

Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018	2017; 2018., 2019. évben módosult	A Nyíri Mezőség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Természeti és kulturális vonzerők, terméksomagok fejlesztése a Nyíri Mezőségben	109 948	93	0	93	68 611	2023
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-16-SB1-2017-00005	2019.	Ökoturisztikai fejlesztések Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében	134 573	1 348	4 346	2 348	13 345	2023
INTERREG V-A Román-Magyar Program Szakmai Titkárság/ INTERREG V-A Románia-Magyarország Program – ROHU456 Full Application	2020.	EASYDOOR - Easing Access to Systemic Discovery of Our Origins and Resources	960 658	12 884	44 070	312 904	585 512	2023
Közös Monitoring Bizottság / Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program - HUSKROUA/1702/3.1/0084	2020	a „Repository of Built and Intellectual Heritage of the Upper-Tisza Region (ReBuiltHeritage) - „A Felső-Tisza vidék épített és szellemi örökségének gyűjteménye”	185 163	4 562	2 569	72 293	95 623	2022
Közös Monitoring Bizottság / Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program - HUSKROUA/1701/LIP/0006	2022	ZeroWaste: „A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív megvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen”	44 383	3 215	0	3 215	41 168	2023
Összesen:			1 834 060	33 214	64 089	428 540	1 007 731	

2. A közhasznúági jelentés tartalmazza a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást
KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról

2022. év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgy évi összeg eFt	Változás				Meg- jegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke (összesen)	225.694	222.061		98,39		3 633	
Induló tőke	75.000	75.000					
Induló tőke - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	150.259	150.694	1,003		435		
Tőkeváltozás - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők = közhasznú tevékenység előző évi vesztesége = vállalkozási tevékenység előző évi vesztesége = egyéb	847	435					
Tárgy évi eredmény	435	-3 633		835,17		4 068	
Tárgy évi eredmény - növekedésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők = közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége = vállalkozási tevékenység tárgyévi vesztesége	435	-3 633					

3. A közhasznú jelentés tartalmazza a cél szerinti juttatások kimutatását
KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2022. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás				Megjegyz.
	előző évi eFt	tárgy évi eFt	%		Ft		
			+	-	+	-	
Közhasznú tevékenység keretében (nem pályázat) nyújtott							
- pénzbeli juttatások összesen							
ebből: = adóköteles							
= adómentes							
- nem pénzbeli juttatások összesen							
ebből: = adóköteles							
= adómentes							
Pályázó(k)nak továbbadott támogatások, juttatások							
- pénzürték							
- eszközérték							
Egyéb							
Egyéb cél szerinti tevékenység keretében nyújtott							
- pénzbeli juttatások							
- nem pénzbeli juttatások							
Egyéb							
Összesen:							

4. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a kapott támogatásokat

KIMUTATÁS
a kapott támogatásokról
2022. év

Ssz.	Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás			
			előző évi eFt	tárgy évi eFt	%		eFt	
					+	-	+	-
1.	Központi költségvetési szerv		0	0				
2.	Elkülönített állami pénzalap		0	0				
3.	Helyi önkormányzat és szervei		0	0				
4.	Kisebbségi települési önkorm.		0	0				
5.	Települési önkorm. társulása		24 000	20 000		83,33		4 000
6.	Egyéni vállalkozók		0	0				
7.	Jogi személyiségű társaságok		0	0				
8.	Pályázati úton elnyert támogatás kiutalása		102 316	33 214		32,46		69 102
9.	Egyéb							
Összesen:			126 316	53 214		42,13		73 102

5. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek (ügyvezető) nyújtott juttatások értékét, illetve összegét

KIMUTATÁS
a vezető tisztségviselőnek (ügyvezető) nyújtott juttatásokról
2022. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés			
	előző évi Ft	tárgy évi Ft	%		Ft	
			+	-	+	-
Pénzbeli kifizetések összesen						
- Munkabérek	8.160.000	8.160.000				
- Tiszteletdíjak, megbízási díjak						
- Költségtérítések						
- Egyéb pénzbeli kifizetések						
Természetbeni juttatások						
Értékpapír juttatások						
Adott kölcsönök összege						
- kamatmentes kölcsönök						
- kölcsöntartozások a mérlegkészítésig						
Egyéb juttatások						
Összesen:	8.160.000	8.160.000				

6. A közhasznú jelentés tartalmazza a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámolót

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ a közhasznú tevékenységről 2022. év

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Társaságot 2003. január 1. napján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési Tanács alapította.

Alapításának célja: egy olyan közhasznú nonprofit jellegű szervezet létrehozása és működtetése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, amely ellátja a Megyei Területfejlesztési Tanács területfejlesztéssel kapcsolatos feladatait, részt vesz és elősegíti a többször módosított, a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvényben meghatározott kormányzati, helyi önkormányzati, területfejlesztési társulások feladatainak megvalósulását.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési Tanács, mint Eladó és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, mint Vevő között 2006. december 14-én az Ügynökség üzletrészenek értékesítése tárgyában adásvételi szerződés jött létre, mely alapján az Ügynökség törzstőkéjének 100 %-a a Társulás tulajdonába került. 2007 márciusában a Társaság neve is módosításra került: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Közhasznú Társaság lett.

Az Ügynökség Nonprofit Kft. feladatai megváltoztak, a területfejlesztés mellett előtérbe került a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvényben, majd a 2012. évi CLXXXV. számú hulladékról szóló törvényben meghatározott helyi önkormányzatok, illetve az önkormányzati társulások feladat ellátási körébe tartozó hulladékkezelési közfeladatok megvalósításának elősegítése.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény rendelkezése szerint 2009. évben a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Közhasznú Társaságnak kötelezően nonprofit társasággá kellett alakulnia. A Kht. tevékenységéhez a nonprofit kft. volt a legcélszerűbb társasági forma. a változás bejegyzése megtörtént, így 2009. február 11-től Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven működik tovább.

A hosszú név miatt célszerű volt rövidített cégnév használatát kérni. Így a megváltozott teljes cégnév: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, a rövidített cégnév: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mely a bejegyzés napjától, 2014. augusztus 22-től használható.

A társaság fő közhasznú tevékenységi köre:

9499*08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság által az előbbi fő közhasznú tevékenységi kör keretében végzett általános tevékenységek a következők:

- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás menedzseri szervezeteként hatékonyan koordinálja és szervezi a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Programok előkészítését, és megvalósítását,
- biztosítja a Program megvalósításához szükséges saját forrás és támogatási források beszerzését,
- gondoskodik a szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer folyamatos továbbfejlesztéséről,
- illeszkedik a területfejlesztés intézményrendszerébe,
- működésével – a térség társadalmi és gazdasági fejlődése, a területfejlesztési törekvések sikerre vitele érdekében – alapvetően programgondozó, gazdaságszervező-koordinációs tevékenységet lát el,
- tevékenységével a megye gazdasági struktúraváltásának felgyorsítását, a térségi gazdasági integrációk kialakulását, a kistérségi gazdaságfejlesztési együttműködés felerősítését, a tökebevonást és a munkahelyteremtés feltételeinek javítását szolgálja,
- elősegíti az a térség euro-atlanti integrációját, valamint közreműködéssel és források keresésével, projektek generálásával, azok menedzselésével segíti a nemzetközi együttműködések, különös tekintettel a határmenti régióban.

A társaság az előbbi fő közhasznú tevékenységi kör keretében az alábbi speciális tevékenységeket látja el:

Összehangolja a kormányzati és helyi önkormányzati, önkormányzati területfejlesztési társulások, és gazdasági szervezetek fejlesztési, hulladék- és környezetgazdálkodási elképzeléseit, az Möt. 27. § (1) bekezdésébe tartozó feladatokra is kiterjedően. Így többek között:

- közreműködik a fejlesztési programok előkészítésében,
- a hulladék- és környezetgazdálkodási kultúra folyamatos továbbfejlesztésében,
- pénzügyi terveket készít a fejlesztési programok megvalósítására, koordinálására,
- részt vesz az elkülönített állami pénzalapok elosztásának döntés-előkészítésében, felhasználás érdekében véleményezi az illetékességi területét érintő koncepciókat, programokat, terveket,
- forrásokat gyűjthet az ügynökség magasabb színvonalú feladatainak ellátásához,
- részt vesz a támogatott programok ellenőrzésében (monitoring),
- az Európai Unió elvárásainak megfelelően közreműködik a projektek generálásában, kidolgozásában, menedzselésében.

Azok megőrzése érdekében minél szélesebb társadalmi körben megismerteti Szabolcs-Szatmár-Bereg megye kulturális, turisztikai, természeti értékeit, valamint tárgyi és szellemi vívmányait, jellemzően – de nem kizárólag – az alábbi tevékenységek folytatásával:

- közreműködik a kulturális, turisztikai, örökség- és műemlékvédelmi programok előkészítésében, szervezésében,
- közreműködik a turisztikai kultúra folyamatos továbbfejlesztésében,

- terveket készít kulturális, turisztikai, örökség- és műemlékvédelmi programok megvalósítására, koordinálására,
- véleményezi a kulturális, turisztikai, örökség- és műemlékvédelmi területet érintő koncepciókat, programokat, terveket, részt vesz a térségi stratégiák kialakításában
- forrásokat gyűjthet a kulturális, turisztikai, örökség- és műemlékvédelmi feladatainak ellátásához,
- részt vesz a támogatott programok ellenőrzésében (monitoring),
- az Európai Unió elvárásainak megfelelően közreműködik a projektek generálásában, kidolgozásában, menedzselésében,
- elősegíti az a térség euro-atlanti integrációját, valamint közreműködéssel és források keresésével, projektek generálásával, azok menedzselésével segíti a nemzetközi együttműködések, különös tekintettel a határmenti régióban,
- tanácsadással, projektek generálásával segíti a térség gazdasági szereplőit, fejleszti a vállalkozásokat.

A társaság egyéb közhasznú tevékenységi körei:

3700`08	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3832`08	Hulladék újrahasznosítása
4677`08	Hulladék-nagykereskedelem
5920`08	Hangfelvétel készítése, kiadása
7220`08	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7320`08	Piac-, közvélemény-kutatás

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységi körei:

4110`08	Építészeti projekt szervezése
5814`08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6209`08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6820`08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7010`08	Üzletvezetés
7022`08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7120`08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7311`08	Reklámügynöki tevékenység
7490`08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
6920`08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
4761`08	Könyv-kiskereskedelem
4778`08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4799`08	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4791`08	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
7430`08	Fordítás, tolmácsolás
8230`08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A társaság által végzett üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű, vállalkozási tevékenységét a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a társaság közhasznú, az alapcél szerinti tevékenységének megvalósítását nem veszélyeztetve végzi.

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság törzstőkéje:

75.000.000 Ft - azaz hetvenötmillió forint, amelyből

55.000.000 Ft - azaz ötvenötmillió forint pénzbeli betét és

20.000.000 Ft - azaz húszmillió forint nem pénzbeli hozzájárulás.

A társaság **alkalmazottainak átlagos létszáma**: 8,5 fő volt.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2022. évben az alapító okiratában meghatározott célkitűzésekkel és közhasznúsági megállapodásokban vállalt kötelezettségekkel összhangban **az alábbi tevékenységeket végezte**:

Tanácsadási tevékenység: Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. munkatársai mind a megyében működő mikro-, kis- és közepes vállalkozások, mind az önkormányzatok, egyházak és a civil szervezetek számára ingyenes tanácsadási, tájékoztatási tevékenységet végeznek azok fejlesztéseinek elősegítése érdekében.

Pályázati, szakértői tevékenységek:

- Rendhagyó környezetismeret óra rendezvénysorozat lebonyolításának előkészítésében vett részt a Társaság 2022. évben.

Projektmenedzsmenti szolgáltatások:

Az Ügynökség a saját projektjein kívül vállalkozási tevékenység keretében is nyújt projektmenedzsmenti szolgáltatásokat önkormányzatok és egyházi szervezetek számára. Az alábbi projektek kapcsán végeztünk külső projektmenedzsment tevékenységet 2022. évben:

- "Meglévő óvodaépület bővítése és fejlesztése Vas megyerén" című "TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00024" azonosító számú projekthez kapcsolódóan
- ABA GREENWAY – „GREEN EXPERIENCE” Realization of Hidasnémeti, Perin-Chym, Kechnec, Abaújvár, Telkibánya cross- border greenway - ABA ZÖLDÚT – „ZÖLD ÉLMÉNY” Hidasnémeti, Perin-Chym, Kechnec, Abaújvár, Telkibánya határon átnyúló zöldút kialakítása című a SKHU/1601/1.1/198 kódszámú projekt kapcsán Hidasnémeti, Abaújvár és Telkibánya Község Önkormányzatok részére

Megevei, hazai és nemzetközi kapcsolatrendszer: A sikeres területfejlesztés egyik alapvető feltétele a partneri együttműködés. Az Ügynökség megalakulása óta hatékony együttműködés kialakítására törekszik a megyében működő szervezetekkel, de az országos és nemzetközi szervezetekkel is. Nagy hangsúlyt fektet a más megyékben működő társügynökségekkel történő együttműködésre is. A

nemzetközi kapcsolatépítés keretében elsősorban a szomszédos megyékben működő szervezetekkel erősítjük az együttműködést. Ezen együttműködések keretében több határmenti projektet is benyújtottunk be az előző évek során, melyekhez kapcsolódóan 2022. évben a következő tevékenységek, vállalt feladatok valósultak meg:

- Az Ügynökség 2017. évben támogatási kérelmet nyújtott be a Hungary-Slovakia-Romania-Ukraine ENI CBC Programme 2014-2020 második felhívására konzorciumvezetőként „**A Felső-Tisza vidék épített és szellemi örökségének gyűjteménye**” címmel. A pályázat célja a „**Határon átnyúló tájházak tematikus útja**” elnevezésű tájház hálózat létrehozása. A projektben konzorciumi partnerként részt vesz a Kárpátaljai Magyar Kulturális Szövetség (KMKSZ) és Kárpátaljai Magyar Turisztikai Tanács (KMTT). A projekt keretében Magyarországon 1 db tájház épül és 3 db tájház felújítása valósul meg. A projekt 2019. évben csökkentett összeggel támogatásban részesült. A csökkentett költségvetés miatt a projekt partnerek között egyeztetések, projekt eredeti költségvetésének és műszaki szakmai tartalmának átdolgozása vált szükségessé, mely 2020. év első felévére meg is történt. A projekt kapcsán hatályos támogatási szerződéssel rendelkezik az Ügynökség. A megvalósításra rendelkezésre álló idő 24 hónap, a projekt megvalósítási időszaka 2020.09.01-2022.08.31 napja. Azonban a 2022. februárban bekövetkezett orosz-ukrán háború miatt a kárpátaljai partnerek kezdeményezték a projekt megvalósításának felfüggesztését, majd az állapot stagnálását követően a projekt újra indítását és a megvalósítási időszak hosszabbítását 2023.08.31. napjára. 2022. évben befejeződött Kisvárdán a tájház építése, valamint sikeresen lebonyolításra került a műszaki átadás-átvétel. A Tájház műszaki átadás-átvétel napjával aktiválásra került a könyvekbe, 2022. évre már értékcsökkenés is került elszámolásra, melyre a támogatási összeg 95 %ban biztosít fedezetet, illetve a kivitelezéssel együtt a műszaki ellenőri feladatok is elvégzésre kerültek.

- Az Ügynökség emellett projekt partnerként vesz részt a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében **HUSKROUA/1701/LIP** pályázati felhívásra benyújtott **Zero Waste: A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív magvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen** című pályázatban, melyben vezető partner a TISZA ETT, további projektpartnerek a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (2021. évben kilépett), a Kárpátaljai Regionális Fejlesztési és Határokon Átnyúló Együttműködési Ügynöksége és Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága (2021. évben kilépett).

- A projekt feltételekhez kötötten támogatásban részesült az eredeti támogatási összeghez képest csökkentett költségvetéssel. 2019. évben a „HUSKROUA/1701/LIP/006 azonosító számú projekt keretében a Beregszászi Járásban, Jánosi településen megvalósításra kerülő hulladéklerakó kialakításához kapcsolódó kivitelezési munkák elvégzése” tárgyú közbeszerzési eljárás előkészítése zajlott, mely eljárás 2020. évben közzétételre is került. 2021. januárjában a közbeszerzési eljárás lezárult. 2020. év során a közbeszerzési eljárás kapcsán a jelentős műszaki jellegű kérdések tisztázásra kerültek. 2021. évben az első eljárás végül eredménytelenül zárult forráshiány miatt, a 2. eljárás során a feltételes vállalkozási szerződés megkötésre került, ugyanis a forráshiány fedezésére két partner kilépett a projektből, támogatási összegük átcsoportosításra került a lerakó építésére, valamint a többi költség is csökkentésre került az infrastrukturális beruházás megvalósíthatósága érdekében. A projekt keretében nem biztosítható forráshiány fedezésre többlettámogatási kérelmet nyújtottunk be, melyet a Magyarország Kormánya el is fogadott, a projekt közel 900 millió forint költségnövekményt kapott, azonban a kormány határozat megjelenése előtt az orosz-ukrán háború

kitörése miatt a támogatási szerződés megkötésére csak 2022 decemberében került sor, melyet követően szintén 2022 decemberében kibocsájtásra került az Energiaügyi Minisztérium által a 916.100.034 Ft támogatói okirat, mely a hulladéklerakó építéséhez biztosítja a hiányzó fedezeti összeget, valamint a TISZA ETT és az Ügynökség számára a projekt megvalósításához szükséges 5 %-os önerő összegét.

▪ 2018 januárjában az Ügynökség a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat vezető partnerségével az Interreg V-A Románia-Magyarország Program 2014-2020 keretében támogatási kérelmet nyújtott be „EASYDOOR” – „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” **projekt címmel, melyet ROHU349** azonosító számon regisztráltak, a projekt támogatást nyert a 3. (Flagship) felhívás keretében.

A két körös pályázat első körében (Concept Note) a projekt részletes támogatási kérelméhez (Full Application) szükséges előkészítő tevékenységek kapcsán (pl. műszaki tervezés, megvalósíthatósági és hatásvizsgálatok elkészítése stb.) felmerülő költségek voltak finanszírozhatók. A Concept Note szakaszban a tervezési munkák befejeződtek, a megvalósítási helyszínek esetében az építési engedélyezési eljárások lezárultak, mind 3 helyszín vonatkozásában rendelkezésre állnak a jogerős építési engedélyek. Továbbá elkészült 1 db kis léptékű primer felmérés (kutatás) és marketing terv is a közös tudásbázis kialakítása és a tudásmegosztás céljával, a projekt kezdeményezéseinek társadalmi beágyazottságát érintően. A Concept Note szakasz sikeresen megvalósult, a támogatási összeggel 2019. évben sikeresen el is számolt az Ügynökség.

A teljes körűen kidolgozott támogatási kérelem 2019 decemberében került benyújtásra **ROHU456** azonosító számon, mely 2020 áprilisában megkapott támogatói döntés értelmében támogatásban részesült, a projekt fizikai megkezdése 2020. október 01. napjával valósult meg.

Az Ügynökség által megvalósítandó tevékenységek:

3 db épület kialakítása és kiállítási infrastruktúra (installáció) telepítése

- Baktalórántháza (új építés): a nemesi életet bemutató interaktív kiállítás
- Érpatak (felújítás): a jobbágyi életét bemutató interaktív kiállítás
- Nyíregyháza (felújítás, átalakítás): a határmenti térség irodalmát bemutató interaktív irodalmi múzeum létrehozása

2022. évben a 3 megvalósítási helyszínen folytak az előző év végén elkezdődött kivitelezési munkák. Baktalórántháza és Érpatak esetében a kivitelezés készültsége elérte a 75 %-ot, míg Nyíregyháza esetében 25 %-os volt a készültség, az 50%-os készültégi szint 2023 januárjában teljesült. 2022.évben a Nyíregyházán épülő interaktív kiállítóépület kapcsán az eredeti tervek módosítás vált szükségessé a Nyíregyháza Megyei Jogú Város által megvalósított projekt érintettsége kapcsán.

Europe Direct Információs Központ: Az iroda a Külügyminisztérium és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat támogatásával jött létre 2002 októberében, szakmai koordinációját 2003 áprilisától az SZSZBMFÜ Kft. látja el. Az irányító és támogató szerve az Európai Bizottság Magyarországi Képviselője. Az iroda elsődleges feladata a megye lakosságának széleskörű tájékoztatása, felkészítése az Európai Unió tagságból adódó lehetőségekre és követelményekre,

naprakész, hiteles információk nyújtása az Európai Unió különböző szakpolitikáiról, a magyar lakosságot érintő intézkedésekről, lehetőségekről.

Az Európai Unióval kapcsolatos széleskörű ismeretek átadását a megyében működő partnerszervezetekkel történő együttműködéssel, a megye különböző pontjain szervezett rendezvényeken EU információs sátrak felállítása útján kívánjuk elérni, megvalósítani. Az ifjúság tájékoztatására különös gondot fordítunk, iskolai pályázatokon, rendhagyó iskolai prezentációkon keresztül, EU-s vetélkedők, EU-tanórák, játékos EU-s foglalkozások formájában. Informálni kívánjuk a megye lakosságát az EU-ban zajló aktuális eseményekről, folyamatokról. Kiemelt célunk az EU-s támogatással megvalósult megyei fejlesztési eredmények népszerűsítése és megismertetése. Kiemelt célunk továbbá az európai kultúra megismertetése a megye lakosságával. A lakosság tájékoztatását jelenleg többféle - köztük idegen nyelvű - kiadvány; brosúra, könyv, tájékoztató füzet szolgálja, mely ingyenesen elvihető.

Központunk – új nevén a Europe Direct Szabolcs-Szatmár-Bereg - a 2022-as év alapvető kommunikációs tevékenységeit az Ursula von der Leyen által megszabott politikai iránymutatásra építve tervezte meg. Az Európa-napra azzal tudtuk felhívni a figyelmet, hogy játékot hirdettünk a közösségi média felületeinken, azaz uniós kérdésekre vártuk a helyes válaszokat.

- Novemberben sikeresen megtartottuk az Európai Filmhét programját. A hét minden munkanapján vetítettünk a Krúdy-Art Mozival közös szervezésben európai filmeket: ezek díjnyertes, az európaisághoz kötődő filmek voltak a hazai és az uniós országok palettájáról.
- Regionális rendezvényünk, a Csobbanj Európával kiváló lehetőséget nyújtott arra, hogy szabadidős környezetben, nyereményjátékok és különböző játékos feladatok révén adjunk át a fontos és aktuális európai uniós ismereteket, információkat az érdeklődőknek. A sóstói Parkfürdő területén felállított sátrunk és programunk üde színfoltja volt a hétköznapi strandolásnak.
- Folytatódtak az iskolai rendhagyó történelem órák az Európai Unió történetéből, működéséről, aktualitásairól. Az iskolák bezárása után a nyári táborok változatos közönségének tartottunk tájékoztatást, játékos foglalkoztatást az EURODESK külföldről ide érkező önkénteseinek bevonásával.
- A társ európai szervezetekkel szorosabbá vált a kapcsolat. Az EEN, ERASMUS, EURODESK, EURES helyi tanácsadóival többször folytattunk online és élő megbeszélést is annak érdekében, hogy egymás munkájáról, rendezvényeiről, elképzeléseiről tájékozódjunk és meghatározzuk a lehetséges együttműködések.

Szilárdhulladék-gazdálkodási program: a 2022. év folyamán az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás menedzsment szervezeteként részt vett a megyei szilárdhulladék projektek megvalósításában.

A 2022. év során végzett legfontosabb feladatok és elért eredmények:

- Az Ügynökség a Társulás jelenleg futó KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosító számú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című

projektje esetében a Társulás által beszerzendő hulladékgyűjtő gépjárművek beszerzésében, valamint a beszerzési eljárás projektbe való integrálásán dolgozik

- Továbbá közreműködött a Zerowaste ENI LIP projekt kapcsán a Támogatási szerződés megkötésében, illetve a projekt megvalósításához szükséges többlettámogatási kérelem előkészítésében, a támogatói okirat kibocsátásához szükséges dokumentáció elkészítésében, beszerzésében.
- Ezek mellett Társaságunk folyamatosan tervezi, egyeztetni és keresi a hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésének lehetőségeit, forrásait, illetve a Társulás tevékenységének fenntarthatóságát, különös tekintettel hulladéktörvény 2021. évben elfogadott módosításaira, amely a koncessziós rendszer bevezetésével alapjaiban változtatja meg a hulladékgazdálkodás eddigi működését.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mint projektpartner 2017. évben az alábbi turisztikai projektek kapcsán részesült támogatásban, 2019. évben ezen projekteken a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivataltól átvette a vezető kedvezményezett szerepet, illetve Hivatal által vállalt megvalósítandó egyéb feladatokat és kötelezettségeket:

- „Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Nyírségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015;
- „A Rétköz turisztikai kínálatának integrált fejlesztése - A Rétköz épített, szellemi és természeti örökségének turisztikai célú fejlesztése, termékcsomagok kialakítása a Rétközben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016;
- „Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Felső Tisza-vidéken” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017;
- „A Nyíri Mezőség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Természeti és kulturális vonzerők, termékcsomagok fejlesztése a Nyíri Mezőségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018;

A turisztikai projektek kapcsán 2022. évben az alábbi feladatokat valósítottuk meg:

A Nyírség, Rétköz, Szatmár-Bereg és Nyíri-Mezőség turisztikai projektek kapcsán biztosította az Ügynökség vezető kedvezményezettként a kötelező nyilvánosságot, a projektmenedzsenti feladatok ellátását, valamint 3 projekt esetében a többlettámogatás odaítélést követő szerződésmódosításokat benyújtotta. Az eredményes részek esetében megkötésre került kivitelezések folyamatos nyomonkövetése, a kiállított kivitelező rész/végszámlák benyújtása elszámolásra. A Rétköz turisztikai projekt esetében 4 alkalommal bonyolította le a közbeszerzési eljárást, valamint az eljárás eredményét követően előkészítésre és benyújtásra került a többlettámogatási kérelem is, mely 2023 februárjában jóváhagytak. Továbbá a még kivitelezői szerződésekkel nem rendelkező konzorciumi partnerek esetében az új közbeszerzési eljárások előkészítése a 2022. évi feladatai között szerepelt a Társaságnak.

Továbbá 2019 áprilisában beléptünk az „Ökoturisztikai fejlesztések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című TOP-1.2.1-16-SB1-2017-00005 azonosító számú projektbe és a Szabolcs-Szatmár-

Bereg Megyei Önkormányzati Hivataltól átvettük a konzorcium vezetői feladatokat, és a projekt kapcsán vállalt kötelezettségeiket is.

A projekthez kapcsolódóan az Ügynökség feladata Levelek településen egy horgászmúzeum, valamint Vásárosnamény településen egy Ökoturisztikai játszótér és filagória kialakítása.

2022. évben mindkét megvalósítási helyszínen vonatkozásában megtörtént a műszaki átadás is.

Ezenkívül a projekt kapcsán szintén többlettámogatási kérelem került benyújtásra a Kölcsey Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft és az Alkossunk Várost Alapítvány költségeinek fedezése érdekében. 2022 februárjában a többlettámogatási kérelem elfogadásra, a támogatási szerződés pedig módosításra került.

7. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok, mutatók

	2021. év	2022. év	Megfelelőség
adatok eFt-ban			
Megfelelő erőforrás mutató			
- átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot, vagy	156.386	85.948	Igen/Igen
- a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy	435	-3.633	Igen/Nem
- a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.	46.156	30.170	Igen/Igen
Megfelelő társadalmi támogatottság mutató			
- adózó rendelkezése szerint a felajánlott SZJA (1%) összegből kiutalt összeg eléri az összes bevétel 2 %-át, vagy	-	-	Nem/Nem
- a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy	126.710	55.459	Igen/Igen
- közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti.	-	-	Nem/Nem
Összes ráfordítás	155.951	89.581	



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.**
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282
Fax: + 36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkft.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft (4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7., Cégbizjegyzékszám: 15-09-073749), továbbiakban („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.067.267 E Ft**, a tárgyévi adózott eredmény - **3.633 E Ft** (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. május 16.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyongézelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8. 4. em. 12.
Nyilvántartási szám: 001431



Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8. 4.em. 12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431



Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
...../2023. (V.26.) számú
HATÁROZATA**

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2022. évi közhasznú egyszerűsített
éves beszámolójáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja az **SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2022.12.31-i fordulónapra elkészített 2022. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját**, melyben

- **a mérleg – eszközök és források egyező - végösszege 1.067.267 eFt,**
- **a tárgyévi közhasznú eredmény 2.245 eFt (nyereség),**
- **a tárgyévi vállalkozási eredmény 1.388 eFt (nyereség).**

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, Helyben
2. SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft., Székhelyén
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás munkaszervezete, Helyben

Nyíregyháza 2022. május 26.



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

TÁRS/20-1/2022.

Döntéshozatal:
Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Társulási Tanácshoz –

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének
elfogadására**

**Előterjesztés az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi pénzügyi és gazdálkodási
tervének elfogadására**

Az előterjesztést készítette: Úsz Illés, SZSZBMFÜ Nonprofit Kft ügyvezetője



A handwritten signature in blue ink is written over a blue ink stamp. The stamp contains the text "SZSZBMFÜ" and "Nonprofit Kft." in a stylized font. Below the stamp, there is a dotted line.

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi pénzügyi és gazdálkodási terve**

I. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1.) A vállalkozás alapadatai

- a vállalkozás neve: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.)
- működési forma: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- jelenlegi tulajdonos: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 100 %-ban, 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. (továbbiakban: Társulás)
- törvényes képviselő: Úsz Illés, 4400 Nyíregyháza Bethlen Gábor utca 2. 3/18
- a vállalkozás székhelye: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
- a vállalkozás bejegyzésének időpontja: 2003. január 17.
- a vállalkozás fő tevékenysége: 9499'08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság törzstőkéje:

75.000.000 Ft - azaz hetvenötmillió forint, amelyből

55.000.000 Ft - azaz ötvenötmillió forint pénzbeli betét és

20.000.000 Ft - azaz húszmillió forint nem pénzbeli hozzájárulás.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. alkalmazottainak tervezett átlagléttszáma 2022. évre 8 fő.

2.) A vállalkozás története

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Társaságot 2003. január 1. napján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési Tanács alapította.

Alapításának célja: egy olyan közhasznú nonprofit jellegű szervezet létrehozása és működtetése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, amely ellátja a Megyei Területfejlesztési Tanács területfejlesztéssel kapcsolatos feladatait, részt vesz és elősegíti a többször módosított, a területfejlesztésről és területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvényben meghatározott kormányzati, helyi önkormányzati, önkormányzati területfejlesztési társulások feladatainak megvalósulását.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési Tanács, mint Eladó és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, mint Vevő között 2006. december 14-én az Ügynökség üzletrészesének értékesítése tárgyában adásvételi szerződés jött létre, mely alapján az Ügynökség törzstőkéjének 100 %-a a Társulás tulajdonába került. 2007. márciusában a társaság neve is módosításra került: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Közhasznú Társaság lett.

Az Ügynökség feladatai megváltoztak, a területfejlesztés mellett előtérbe került a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvényben, majd a 2012. évi CLXXXV. számú hulladékról szóló törvényben meghatározott helyi önkormányzatok, illetve az önkormányzati társulások feladat ellátási körükbe tartozó hulladékkezelési közfeladatok megvalósításának elősegítése.

A 2012. január 1-jével hatályba lépett a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény módosítása, melynek értelmében megszűntek a megyei területfejlesztési tanácsok. A megszűnő Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódja a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat lett.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény rendelkezése szerint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Közhasznú Társaságnak kötelezően nonprofit társasággá kellett alakulnia. A Kht. tevékenységéhez a nonprofit kft. volt a legcélszerűbb társasági forma, a változás bejegyzése megtörtént, így 2009. február 17-től Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven működik tovább.

A hosszú név miatt célszerű volt rövidített cégnév használatát kérni. Így a megváltozott teljes cégnév: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, a rövidített cégnév: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mely a bejegyzés napjától, 2014. augusztus 22-től használható.

3.) A vállalkozás tevékenységi köre

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. tevékenysége az alábbi főbb feladatcsoportokra osztható:

1. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás pályázatainál projektmenedzsmenti tevékenység ellátása, illetve új pályázati lehetőségek felkutatása.
2. Europe Direct Információs Központ működtetése.
3. Pályázatok írása, menedzselése, elnyert saját projektek lebonyolítása.
4. Vállalkozási szerződések alapján végzett feladatok.
5. Középkori templomok útja működtetése és fejlesztése.

A társaság által végzett üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű, vállalkozási tevékenységét a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, a társaság közhasznú céljait nem veszélyeztetve végzi.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott tevékenységére fordítja.

II. MŰKÖDÉSI TERV 2023. ÉVRE

Az SZSZBMFŰ Nonprofit Kft. 2023. évben az alapító okiratában meghatározott célkitűzésekkel, a közhasznú és vállalkozási megállapodásokban vállalt kötelezettségekkel összhangban az alábbi tevékenységeket tervezi:

1.) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás részére végzett feladatok:

A 2023. év során tervezett legfontosabb feladatok:

- „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” elnevezésű KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 azonosítójú projekt megvalósítása során aktív közreműködés;
- Az érintett térség környezetvédelmi érdekeit, egységes fejlődését szem előtt tartva, a szerződésben foglalt elvek betartása, a rendszer működésének aktív tevékenységgel történő szolgálata társulási megállapodásban rögzített feladat megvalósítása a ZEROWASTE projektben való közreműködés által
- Tárgyalások kezdeményezése a koncesszonnal a pályázat lezárulása után és javaslat készítés az együttműködés lehetőségeiről, ami alapján a Társulás és a tulajdonában lévő közszolgáltató működése, fenntarthatósága és politikai szerepvállalása biztosítható a térség hulladékgazdálkodásában 2023. június 30. napja után is.

2.) Europe Direct Információs Központ: Az iroda a Külügyminisztérium, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat támogatásával jött létre 2002. októberében, szakmai koordinációját 2003. áprilisától az SZSZBMFŰ Nonprofit Kft. látja el. Az irányító és támogató szerepet az Európai Bizottság Magyarországi Képviselője végzi.

Az Európai Bizottság uniószerre új pályázatot írt ki a Europe Direct irodák működtetésére. Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében ismét az SZSZBMFŰ Nonprofit kft. keretein belül kezdte meg működését a Europe Direct Szabolcs-Szatmár-Bereg. Központunk – 2021. május 1-től új elnevezést kapott.

Az iroda elsődleges feladata a megye lakosságának széleskörű tájékoztatása, felkészítése az Európai Unió tagságból adódó lehetőségekre és követelményekre, naprakész, hiteles információk nyújtása az Európai Unió különböző szakpolitikáiról, a magyar lakosságot érintő intézkedésekről, lehetőségekről. Az Európai Unióval kapcsolatos széleskörű ismereteket a megyében működő partnerszervezetekkel történő együttműködéssel, a megye különböző pontjain szervezett rendezvényekkel és megyei fesztiválokon történő EU információs sátrak felállítása útján kívánjuk elérni. Az ifjúság tájékoztatására különös gondot fordítunk, iskolai pályázatokon, rendhagyó iskolai prezentációkon, kiállítások szervezésén keresztül, EU-s vetélkedők, EU-tanórák, játékos EU-s foglalkozások formájában. Informálni kívánjuk a megye lakosságát az EU-ban zajló aktuális eseményekről, folyamatokról. Kiemelt célunk az EU-s támogatással megvalósult megyei fejlesztési eredmények népszerűsítése és megismertetése. Kiemelt célunk továbbá az Európai kultúra megismertetése a megye lakosságával. A lakosság

tájékoztatását jelenleg közel 150 féle kiadvány; brosúra, könyv, CD, DVD, szolgálja, melynek legnagyobb része ingyenesen elvihető tájékoztató füzet, köztük idegen nyelvű kiadványokkal.

2023. évi cselekvési terv:

Ebben az évben is folytatjuk kommunikációs tevékenységünket európai kultúráról, európai uniós intézkedésekről, irányelvekről, tervekről. Fontosnak tartjuk, hogy meg tudjuk szólítani a különböző korosztályokat, ezért a tanévben várhatóan ismét tartunk iskolai előadást az Európai Unió kialakulásáról, működéséről. Megragadjuk a lehetőséget a júniusban tartandó Európai filmhéten, hogy ne csak az európai kultúrát mutassuk be, hanem véleményt is kérjünk a Párbeszéd Európa jövőjéről c. platform ismertetésekor. Ha nyár, akkor Csoiban Európával. A regionális road show keretében ismét a Parkfürdő strandolót, turistáit várjuk sátrunkhoz játékra, uniós feladványok megoldására. Ugyancsak a road show nyújtotta eszközök segítik reményeink szerint az őszi, szeptemberi Autómentes nap rendezvényét és szeretnénk csatlakozni – amennyiben a járványhelyzet megengedi a Pályaválasztási kiállítás, állásbörze, IKSZ Börze rendezvényeihez. Az év aktualitása a vasút témája, valószínűleg ebben hirdetünk majd rajz- vagy fotópályázatot esetleg modellkiállítást. A járványügyi intézkedések függvényében dől majd el, hogy milyen volumenű konferenciát, kerekasztalbeszélgetést tudunk szervezni az év végéig. Szeretnénk az együttműködést megtartani a sajtóval, aktuális híryanaggal folyamatosan ellátjuk a helyi médiumokat. Ugyancsak folytatjuk a társ- uniós hálózatokkal (EEN, EURODESK, ERASMUS, EURES) az együttműködést annak érdekében, hogy mind többeket érjünk el európai uniós témák tekintetében.

3.) 2023. évben az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a következő projektek megvalósítását tervezi:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) – A társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés című, TOP-1.2.1-15 azonosítószámú támogatási felhívás keretében – Szabolcs-Szatmár-Bereg megye turisztikai desztinációinak integrált fejlesztésére irányuló – az alábbi komplex, tájegységekre épülő turizmusfejlesztési projektek megvalósítását vállalta, mint konzorciumvezető a 2017-2022 közötti időszakban:

- „Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Nyírségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015;
- „A Rétköz turisztikai kínálatának integrált fejlesztése - A Rétköz épített, szellemi és természeti örökségének turisztikai célú fejlesztése, termékcsomagok kialakítása a Rétközben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016;
- „Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Felső Tisza-vidéken” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017;
- „A Nyíri Mezőség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Természeti és kulturális vonzerők, termékcsomagok fejlesztése a Nyíri Mezőségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018;

A pályázatok esetében 2018. év végén az Önkormányzati Hivatal jelezte a projektből történő kilépési szándékát. 2019. évben mind a 4 érintett projektben a konzorciumvezetői feladatokat

az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. vette át, emellett átvállalta az Önkormányzati Hivatal kötelezettségeit, tevékenységeit és költségvetését. A projektek egy igen széles konzorciumot fognak össze, beleértve az érintett települési önkormányzatokat, egyházi jogi személyeket, valamint érdekelt civil szervezeteket. A fejlesztések szakmai háttérének kidolgozását (szükséges háttér tanulmányok elkészítése) és a projektek előkészítését – a megyei turizmusfejlesztésben megfelelő referenciával rendelkező – SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. végezte 2016. évben. Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2018. évben konzorciumi partnerként – többek között a pályázatok kidolgozásáért, benyújtásáért, menedzseléséért, illetve marketing feladatainak ellátásáért felelős szervezetként – vett részt a fentiekben említett integrált projekteken.

2023. évi feladatai: konzorciumvezetői feladatok ellátása, módosítási igények benyújtása, közbeszerzési eljárások újbóli lebonyolítása, a sikeres közbeszerzési eljárást követően a kivitelezések nyomon követése, az előrehaladás nyomonkövetése, illetve a szükséges szakmai beszámolók benyújtása az egyes mérföldkövekhez kapcsolódóan, valamint elszámolások elkészítése, marketing feladatok ellátása, a különböző tanulmányok, adatbázisok, szakértői feladatok elvégzése, valamint az Önkormányzati Hivataltól átvállalt feladatok lebonyolítása. A projektek fizikai befejezési határideje 2023.12.31

- 2017 szeptemberében benyújtásra került a TOP-1.2.1-16 azonosító számú pályázati felhívásra az „Ökoturisztikai fejlesztések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című támogatási kérelem a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal konzorciumvezetésével, a projektben konzorciumi partnerként az Alkossunk Várost Alapítvány és a „Kölcsey” Nonprofit Kft. vesz részt. A projekt 2018. július 4-én támogatásban részesült a TOP-1.2.1-16-SB1-2017-00005 azonosítószámon. Az Önkormányzati Hivatal a TOP-1.2.1-15 felhívásra benyújtott projektek mellett ebből a projektből is jelezte kilépési szándékát, és az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. szándéknyilatkozatot állított ki, hogy belép a projektbe és átvállalja az Önkormányzati Hivatal projekttevékenységeit, kötelezettségeit és költségvetését. A támogatási szerződés módosítása 2019. áprilisában hatályba lépett.

2023. évi feladatai: konzorciumvezetői feladatok ellátása, módosítási igények benyújtása, a még folyamatban lévő kivitelezések megvalósításának nyomonkövetése, a még hátralévő eszközbeszerzések és szolgáltatási tevékenységek beszerzésének lebonyolítása. A szükséges szakmai és záró beszámolók benyújtása az egyes mérföldkövekhez kapcsolódóan, valamint kifizetési kérelmek és záró kifizetési kérelem elkészítése, benyújtása, továbbá a Közreműködő Szervezet felé számla benyújtási tervek készítése.

Az Operatív Programok nyújtotta lehetőségek mellett az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. és 2018. évben több határmenti együttműködési programra (ENI Magyarország – Szlovákia – Románia – Ukrajna, INTERREG V-A Románia-Magyarország Program) készített elő és nyújtott be támogatási kérelmet. A támogatási kérelmek főbb irányai között kiemelt szerepet kapott a turizmus és kulturális együttműködések különböző formáinak fejlesztése a szomszédos megyékkel. Mind Romániával, mind Ukrajnával történő együttműködés keretében megvalósuló turisztikai fejlesztések a természeti, kulturális és épített örökség rehabilitációjára, fenntartására és közös promóciójára épülnek.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. évben támogatási kérelmet nyújtott be a Hungary-Slovakia-Romania-Ukraine ENI CBC Programme 2014-2020 második felhívására konzorciumvezetőként „A Felső-Tisza vidék épített és szellemi örökségének gyűjteménye” címmel. A projekt partnerek a Kárpátaljai Magyar Kulturális Szövetség és Kárpátaljai Magyar Turisztikai Tanács. A projekt támogatásban részesült, a projekt kezdés 2020. szeptember 01. napja, a megvalósítási időszak 24 hónap, a 2022 februárjában kialakult orosz-ukrán háború miatt a projekt megvalósítási időszaka meghosszabbításra került, 2023.08.31 napáig. A projekt keretében Kisvárdán 2022. évben a tájház megépült.

2023. évi feladatai: Penyigén, Tiszabezdéden és Tarpán a meglévő tájház felújítások kapcsán a kivitelezők beszerzése és a felújítások megvalósítása. Valamint a tájházakba az eszközbeszerzések lebonyolítása és a vállalt rendezvények megvalósítása. Folyamatos projektmenedzsment, nyilvánosság biztosítása, és a projekthez kapcsolódó marketing feladatok ellátása.

Emellett projekt partnerként vesz részt a 2017. évben a benyújtott a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében HUSKROUA/1701/LIP pályázati felhívásra benyújtott Zero Waste, „A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív magvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen” című pályázatban, melyben vezető partner a TISZA ETT, további projektpartnerek a Kárpátaljai Regionális Fejlesztési és Határokon Átnyúló Együttműködési Ügynöksége.

A projekt feltételekhez kötötten támogatásban részesült, 2021. évben az Ügynökség lebonyolította a Jánosi lerakóhoz kapcsolódó újbóli feltételes közbeszerzési eljárást, melynek eredményeként a projekt támogatási kérelme újratervezésre és módosításra került. A projekt megvalósításából a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladékgazdálkodási Társulás és Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága kilépett, azért, hogy a Jánosi hulladéklerakó építése megvalósulhasson, valamint a konzorciumban maradt partnerek költségvetése is újratervezésre került, hogy minél több forrást tudjunk átcsoportosítani a hulladéklerakó építési költségvetésére. Ezen módosítások lebonyolításán túl, az Ügynökség részt vett a még hiányzó forrás többlettámogatási igényének előkészítésben. 2022. decemberében került csak sor a támogatói szerződés aláírására valamint a többletforrást biztosító támogatói okirata kiadásra a 2022. februárban kialakult orosz-ukrán háború miatt. 2023. évben az Ügynökség a projekt megvalósításában működik közre, valamint a vállalt szemléletformáló tevékenységeket és projektmenedzsmenti feladatokat biztosítja a projekt keretében.

2018. januárjában került benyújtásra az Interreg V-A Romania-Hungary Programme-nak „A természeti és kulturális örökség megőrzése, védelme, támogatása és fejlesztése” című, 6/c beruházási prioritáshoz kapcsolódóan az „EASYDOOR” megnevezésű projekt, melyet ROHU349 azonosító számon regisztráltak. A projekt vezetőpartnere a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat, projektpartner az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. mellett a Kölcsey TV Nonprofit Kft, a Szatmár Megyei Múzeum és a Szatmár Megyei Területi Közigazgatási Hivatal. A projekt támogatást nyert a 3. (Flagship) felhívás keretében a Concept Note szakaszra. A két körös pályázat első körében (Concept Note) a projekt részletes támogatási kérelméhez (Full Application) szükséges előkészítő tevékenységek (pl. műszaki tervezés, megvalósíthatósági és hatásvizsgálatok elkészítése stb.) felmerülő költségei finanszírozhatók, a teljes körűen kidolgozott támogatási kérelem 2019. decemberében került benyújtásra. 2020

áprilisában megkapott támogatói döntés értelmében támogatásban részesült, a projekt fizikai kezdő időpontja 2020. október 01. napja.

2023. évi feladatok: a Nyíregyházi Irodalmi Múzeum, Baktalórántházán és Érpatakon kialakítandó interaktív bemutatóház kivitelezései kapcsán a műszaki átadás-átvételi eljárások lebonyolítása, valamint a marketing tevékenységek és eszközbeszerzések lebonyolítása, továbbá a projekt keretében megvalósítandó kalandjáték kidolgozása.

4.) 2023. évben az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a vállalkozói tevékenységének keretében a következőket tervezi:

- szaktanácsadási tevékenység,
- vállalkozói szerződés alapján projektmenedzsment, valamint PR és marketing feladatok ellátása, rendezvényszervezés
- szolgáltatásként önkormányzatoknak, egyéb szervezeteknek pályázatok előkészítése, megírása, szükség szerint megvalósíthatósági tanulmányok, szakmai tervek elkészítése.

Fentiekén kívül vállalkozói tevékenységből származó bevételnek számít az ingatlan bérbeadásból származó bevétel is.

III. PÉNZÜGYI TERV A 2023. ÉVRE

1.) Bevételek

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. bevételeinek tervezését a működési tervben bemutatott feladatcsoportokba sorolt tevékenységek ellátása határozza meg.

A tárgyévre vonatkozóan a pályázatokon nyert támogatások között került tervezésre a Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés című, TOP-1.2.1-15 és TOP-1.2.1-16 azonosítószámú pályázatokhoz, a határmenti együttműködési programokhoz kapcsolódóan a ROHU „EASYDOOR”; valamint az ENI Magyarország – Szlovákia – Románia – Ukrajna pályázati felhíváshoz kapcsolódóan támogatásban részesített RebuiltHeritage és ZeroWaste projekthez kapcsolódóan 2023. évben várhatóan felmerülő támogatásként összesen 250 000 eFt összeg. Minden projekt megvalósítási ideje 2023.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. vállalkozói tevékenysége keretében projektmenedzseri feladatokat, pályázatírást, rendezvények szervezését, lebonyolítását, PR és marketing feladatokat, illetve tanulmányok, megvalósíthatósági tanulmányok, szakmai tervek készítését, valamint szaktanácsadási tevékenységet végez. 2023. évben a várható vállalkozási tevékenység bevétele 10 000 eFt + ÁFA.

A Europe Direct Iroda működéséhez szükséges forrásokat az Európai Bizottság 11 617 eFt támogatása és az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. saját erőből biztosítja.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 20 000 eFt átadott működési támogatást biztosít az SZSZBMFÜ Kft.-nek a 2021. évben aktualizált közszolgáltatási szerződése alapján.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2022. évre is bérbe adta éven túl a tulajdonában álló irodaépület egy részét, melyből a tárgyévben várhatóan 22 320 eFt bérleti díj bevétel keletkezik a jelenlegi bérleti szerződéseink figyelembevételével (Központi Statisztikai Hivatal, Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Paktumiroda), valamint 3 000 eFt + ÁFA egyéb bevétellel tervezünk.

2.) Ráfordítások

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. pénzügyi és gazdálkodási tervében a ráfordítások tervezését az előző évek tapasztalataira és a 2022. évi várható tényadataira, valamint a projektek várható dologi kiadásaira, a megkötött és a várható vállalkozói szerződésekre alapoztuk. A pénzügyi és gazdálkodási terv tervezése során a költségtakarékosságot tartottuk szem előtt.

A ráfordítások között egyrészt az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. dolgozóinak személyi jellegű ráfordításai kerültek megtervezésre. A munkabérek, megbízási díjak és egyéb juttatások, valamint ezek járulékai a 2023. évben várhatóan 48 300 eFt kiadást jelentenek.

Az anyagjellegű és egyéb ráfordítások között megtervezésre kerültek az elnyert és megvalósítandó projektek kiadásai, a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói díjak, valamint a napi működéshez szükséges költségek. Az anyagjellegű és egyéb ráfordítások várhatóan 260 052 eFt összeget tesznek ki összesen, azonban látható, hogy a támogatott projektek kiadásai magasan meghaladják a működési költségeket. A Támogatott projektek dologi kiadásai a Europe Direct iroda működtetésével együtt az anyagjellegű és egyéb ráfordítások közel 75 %-át adják. Továbbá számolunk 2022. év alapján a 2023. évben a befektetett eszközök után felmerülő amortizációs költséggel 4 600 eFt összegben.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. pénzügyi és gazdálkodási tervében a Társulás által korábbi években nyújtott tagi kölcsön összegéből 4 000 eFt visszafizetésével számolunk a tárgyévben.

IV. MELLÉKLET

A mellékelt táblázat tartalmazza az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2023. évre tervezett bevételeit és ráfordításait **316 952 ezer** forint főösszeggel.

Nyíregyháza 2023. május 16.



a Társaság ügyvezetője

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft.
2023. évi pénzügyi és gazdálkodási terve**

eFt-ban

Jogcím	2022. évi pü-i terv	2022. évi teljesítés	2023. évi pü-i terv
Pályázatokon nyert támogatások (saját projektek)	130 000	22 828	250 000
Projektmenedzsmeni szolgáltatások bevétele	5 000	0	0
Pályázati, szakértői tevékenységek bevétele	31 000	12 000	10 000
Áruértékesítés (könyv)	0	11	15
Europe Direct EU Bizottság támogatás	6 800	10 386	11 617
Europe Direct Sz-Sz-B Megyei Önkormányzat támogatása	0	0	0
Szilárdhulladék Társulástól átvett működési támogatás	20 000	20 000	20 000
Munkaügyi központ támogatás	0		0
Bérelti díjak	3 800	3 806	22 320
Egyéb bevételek	3 000	16 918	3 000
Értékesített tárgyi eszközök bevétele			
Pénzforgalom nélküli, elhatárolt bevételek			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+.....+12)	199 600	85 949	316 952
Rendszeres munkabérek, napidíjak, külső személyi juttatás	40 000	31 792	40 000
Munkaadót terhelő járulékok	5 800	4 481	5 800
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 500	2 057	2 500
Személyi jellegű ráfordítások összesen (13+14+15)	48 300	38 330	48 300
Üzemanyag költségek	4 000	2 283	3 000
Nyomtatvány, irodaszer, folyóirat	500	140	500
Energiaköltségek	5 000	5 853	12 000
Egyéb anyag (pl. tisztítószer, kis értékű eszközök)	500	84	150
Javítás, karbantartás, rendszerkövetési díjak	3 500	2 588	4 000
Hírdetés, kiadvány, reklám, marketingköltségek	500		100
Oktatás, továbbképzés, rendezvény	100	0	100
Belföldi és külföldi kiküldetés, utazási költség	100	278	300
Posta, telefonköltség	1 500	1 250	1 500
Szakértői, könyvvizsgálói díjak	1 000	900	1 500
Ügyvédi, közjegyzői, hatósági díjak	2 500	600	1 000
Bankköltség	4 000	4 212	5 000
Egyéb szolgáltatások költségei	3 500	3 456	3 500
Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói díjak	1 000	0	0
Támogatott Projektek dologi kiadásai	100 000	12 068	210 402
Europe Direct működési költség	7 000	3 222	7 000
Egyéb ráfordítások	1 000	4 422	5 000
Adók, egyéb befizetések, vissza nem igényelhető ÁFA	7 000	4 378	5 000
Anyagjellegű és egyéb ráfordítások (17+.....+34)	142 700	45 734	260 052
Beruházási kiadások		0	
Eladott áruk beszerzési értéke	0	10	0
Pénzforgalom nélküli költségek; elszámolt amortizáció	4 600	5 508	4 600
Tagi kölcsön visszafizetése	4 000	0	4 000
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (16+35+36+.....+40)	199 600	89 582	316 952

Nyíregyháza, 2023. május 16.


 SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.
 4100 Nyíregyháza, Kőrösi Csoma Sándor út 10.



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
.../2023. (V.26.) számú
HATÁROZATA**

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének
elfogadásáról**

A Társulás Tanács

az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervét a
határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határozatot kapják:

1. SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft., Székhelyén
2. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás,
Helyben
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
munkaszervezete, Helyben

Nyíregyháza, 2023. május 26.