



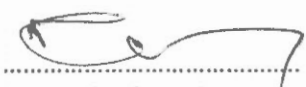
Ügyiratszám: VFEJL/288-1/2019.
Ügyintéző: Zákány Zoltán

T Á J É K O Z T A T Ó


- a Közgyűléshez -


a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2018. évi tevékenységéről


.....
Jászai Menyhért
alpolgármester


.....
Pató István
városfejlesztési és városüzemeltetési
osztályvezetője

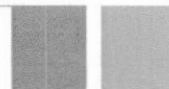
törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása


.....
Dr. Szemán Sándor
címzetes 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 2018. évi éves beszámolója és 2019-es tervét
- 2. számú melléklet az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. éves beszámolója és 2019-es tervét
- 3. számú melléklet a Megyei Fejlesztési Ügynökség 2018. éves beszámolója és 2019-es tervét tartalmazza.

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

Nyíregyháza, 2019. június 20.



Jászai Menyhért
alpolgármester



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Határozat – tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

**.../2019. (VI.27.)számú
határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2018. évi tevékenységéről**

A Közgyűlés

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban végzett 2018. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Nyíregyháza, 2019. június 27.

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
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**

2. NAPIRENDI PONT

E l ő t e r j e s z t é s

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2018. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról**

Tisztelt Társulási Tanács!

A 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 2012. március 19-től Titkárságot működtet általános adminisztratív teendők ellátására, valamint közreműködik a Társulás folyamatban lévő projektjeinek a koordinálásában. A gazdasági és pénzügyi feladatokat a Társulás 100%-os tulajdonában lévő SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mint menedzsment szervezet végzi.

A Társulás tag önkormányzatainak önkormányzati feladat-ellátási körükbe tartozik a településeken az ingatlantulajdonosoknál 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 megyéből 227, míg Borsod-Abaúj-Zemplén megyéből 11 település tagságával működik.

Jelen előterjesztés tartalmazza a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2018. évre szóló költségvetés teljesüléséről szóló határozat-tervezetet, beszámolót, illetve annak indoklását. A Társulás gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

I. A Társulás 2018. évi gazdálkodása

BEVÉTELEK

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

1. Saját bevételek

Az **intézményi működési bevételek** között terveztük az **ÁFA bevételeket**, 255.420 eFt összegben, amelyből 2018. év végéig **192.780 eFt** teljesült. A bérleti díj ÁFA-ja a NAV felé befizetendő ÁFA-ként jelenik meg, ezért a működési bevételek, illetve a működési kiadások között szerepeltettük.

A Nyíregyházi hulladékkezelő telepen a 2017. áprilisában történt tűzeset kapcsán a kárrendezési eljárás még nem zárult le, így a Biztosító nem fizetett. A 2018. évi költségvetésben tervezésre került **41.000 eFt kártérítési összeg**, amelyből 2018. december 31. napjáig nem történt teljesítés. Az ÉAK Nonprofit Kft. az Erste Bank Hungary Zrt. felé fennálló kötelezettségét OTP hitellel előtörlesztette, mely során az Erste Bank **elengedett 295.323 eFt** kötelezettséget. Ennek megfelelően az ÉAK Nonprofit Kft. – a kölcsönszerződésben fennálló – is elengedte ebben az összegben a Társulás felé fennálló követelését.

A Kohéziós Alapból támogatott **Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei hulladékgazdálkodási projekt – I. ütem** (kisvárdai, nagyecsedei és nyíregyházi hulladéklerakók, a nyíregyházi válogatócsarnok, valamint a kapcsolódó eszközállomány) befejezése és pénzügyi lezárása 2011. december 31-én történt meg. A **KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003 azonosítószámú** projekt – Szilárdhulladék II. ütem (mechanikai-biológiai kezelőterek létesítése a Nyíregyházi, a Kisvárdai és a Nagyecsedei Hulladékkezelő Központban, a szelektív hulladékrendszer fejlesztését szolgáló gyűjtőszigetek, hulladékgyűjtő edények, házi komposztálók, eszközök és gyűjtőautók beszerzése) – 2015. november 25-én zárult.

A beruházások keretében megvalósított hulladékkezelő eszközrendszer a projektzárást követően aktiválásra került és a Társulás 100%-os tulajdonában álló társaság, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. átvette üzemeltetésre. A Társulás, mint tulajdonos és az üzemeltető Kft. között fennálló közszolgáltatási szerződés alapján a hulladékkezelő eszközrendszer bérbeadásából 2018. évben 946.000 eFt + 255.420 eFt ÁFA bérleti díj bevétellel számoltunk.

2018. év végéig a nettó bérleti díjból az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 125.318 eFt-ot kompenzációval egyenlített ki, mely szerint a fizetendő nettó bérleti díjba beszámításra került a Társulást terhelő négy negyedéves kölcsöntörlesztő részlet és annak kamatai, valamint a 2018. évre megfizetett kezességvállalási díj. Továbbá kompenzációra került a 2018.11.30-án elfogadott 2017. és 2018. éveket terhelő ÉAK Nonprofit Kft.-nél felmerülő beruházási költségek átszámlázott értéke, 95.532 eFt összegben. Ezen kívül átutalásra került 662.973 eFt bérleti díj, valamint elengedésre került 295.323 eFt bérleti díj, így összesen **1.179.146 eFt bérleti díjbevétel teljesült.**

Az ÉAK Nonprofit Kft. által eddig felhalmozott, 2018. december 31. napján fennálló kiegyenlített bérleti díj tartozás összege 1.270.068 eFt.

Itt került kimutatásra a Nyíregyházi hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása során keletkezett visszaigényelhető ÁFA követelés összege, **21.437 eFt összegben.**

A Közszolgáltató 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 újra pótlására,
- a jelenleg üzemelő lerakók jövőbeni rekultivációs költségeire, valamint
- a saját forrás biztosításához igénybe vett banki hitel tőketörlesztésére és kamatainak megfizetésére.

2. Támogatásértékű bevételek

2.1. 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 figyelembe vételével kiszámítva, 2018. évre 17.691 eFt tagdíj bevételt terveztünk. Tervezésre került továbbá a 2010-2017. évi tagdíj hátralék 2.707 eFt összegben.

A támogatásértékű működési bevételként tervezett, összesen **20.398 eFt** éves tagdíjból és előző évek tagdíjhátralékokból **a 2018. év végéig 16.856 eFt-ot** fizettek meg az Önkormányzatok, így a teljesülés 82,64 %.

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

A Társulás és a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. 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 támogatási szerződése – a kibővített műszaki tartalommal, a megnövelt összköltséggel – 2017.12.13-án lépett hatályba.

A Konzorciumi Együttműködési Megállapodás szerint a projekt tervezett forrásösszetételét és megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

	Tag neve	Elszámolható nettó költség (Ft)	Támogatási összeg (Ft)	Önerő összege (Ft)
1.	Konzorciumvezető: NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.	770 700 000 Ft	692 991 121 Ft	77 708 879 Ft
2.	Végső kedvezményezett: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	6 569 300 000 Ft	5 906 924 313 Ft	662 375 687 Ft
	ÖSSZESEN:	7 340 000 000 Ft	6 599 915 434 Ft	740 084 566 Ft

A Projekt **támogatott önerővel (10,08%)** rendelkezik a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1084/2016. (II.29.) számú módosított Korm. határozat 2. számú melléklete alapján.

A Társulási Tanács a tervezett beruházással létrehozott vagyont az üzembe helyezést követően ingyenesen vagyonkezelésbe kívánja adni, így a beruházás során felmerülő ÁFA összegének finanszírozására az 549/2013. (XII.30.) Korm. rendelet 6. §. (1) bekezdés f) pontja szerinti társfinanszírozáson felüli forrást kívánja igénybe venni.

A projekt tervezett megvalósítása: 2017. december 13. - 2020. december 31.

A Társulás a Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára 2017.12.14-én 5.766.024 eFt KEHOP támogatási előleg került kiutalásra. Ezt figyelembe véve a 2018. költségvetési évben felhalmozási bevételként – az előlegben nem szereplő – fennmaradó **140.900 eFt KEHOP támogatás, 662.376 eFt önerő támogatás és 1.773.711 eFt ÁFA támogatás** igénybevételével számoltunk. A projekthez kapcsolódóan az ÁFA támogatásból 2018. év végig **259.108 eFt** teljesítés történt.

2.3. Száraz biogáz üzem építése (HUSKROUA ENI CBC Program 2014-2020)

A Társulás négy konzorciumpartnerrel együtt támogatási kérelmet nyújtott be a HUSKROUA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 pályázati felhívásra. A pályázat azonosítószáma **HUSKROUA/1701/LIP**.

A Társulás által megvalósítani tervezett projektem: Száraz biogáz üzem építése Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban. A projekt célja a HUSKROUA felhívás keretében egy mintaprojekt, un. Anaerob Fermentor üzem megvalósítása és beillesztése a meglévő hulladékgazdálkodási rendszerbe, figyelembe véve a KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 projekt fejlesztéseit is.

A meglévő rendszer, a KEHOP fejlesztések és a HUSKROUA fejlesztés illeszkednek egymáshoz, kiegészítik egymást. Közös lehetőséget teszik a "ZERO Lerakást" a projekt területen.

A projekt tervezett megvalósítása 2018. május-2021. április közötti időszak (36 hónap), így a 2018. költségvetési évet érintően a kiviteli tervdokumentáció támogatási összegét, **49.040. eFt ENI támogatási összeg** igénybevételét terveztük. Teljesítés még nem történt, ugyanis a támogató levél értelmében a projekt támogatási összege 2.000.000 euróval csökkent, jelenleg még ehhez kapcsolódóan az egyeztetések zajlanak.

3. Kölcsön visszatérülése

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft-nek a Társulás által korábbi években nyújtott tagi kölcsön összegéből **10.000 eFt** visszatérülését terveztük be a tárgyévre, melyből 2018. december 31. napjáig 6.000 eFt teljesült. A fennálló követelés 18.000 eFt.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2018. évben előtörlesztette az Erste Bank Hungary Zrt. felé fennálló kötvénytartozását az OTP Banktól felvett hitelből. A korábbi évek kötelezettségeit a Társulás az ÉAK Nonprofit Kft. felé törlesztette, míg az OTP kötelezettségét újból előírta. Ezt technikai könyvelési lépéssel lehetett megoldani, melynek következtében a 2018.11.30. napján fennálló kötelezettség teljesítésre került, **1.247.304 eFt** összegben.

4. Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele

A Társulás 2018. évi költségvetésében a kiadások fedezetére az előző évben – a 2017. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként – képződött **Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétel könyvelésre került 6.501.315 eFt értékben.**

A Társulás 2018. éves költségvetési bevételeinek pénzforgalmi teljesítése 9.719.269 eFt főösszeggel zárult.

KIADÁSOK

1. Működési kiadások

A **személyi jellegű juttatások** között került tervezésre 5.252 eFt összegben a Társulásnál titkárságvezetőként közalkalmazotti jogviszonyban lévő – koordináló, ügyviteli feladatokat ellátó – egy fő dolgozó éves bruttó munkabére, személyi jellegű juttatása és a társulási ülésekhez kapcsolódó egyéb személyi juttatások. 2018. év végéig a személyi juttatásokból **3.758 eFt** teljesült. A munkaadókat terhelő járulékok sor a személyi juttatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok megfizetését tartalmazza **752 eFt** értékben.

A **dologi kiadások** között tervezett **267.091 eFt-ből 2018. év végéig 266.400 eFt** került kifizetésre, mely a következőket tartalmazza: a Társulás működéséhez kapcsolódó költségek, a társulási ülések szervezésével kapcsolatos bérleti 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 Társulás által igénybevett a szilárdhulladék projekt saját erejét biztosító hosszú lejáratú kölcsön után a tárgyévben összesen **32.265 eFt kamatkiadás** merült fel.

A svájci frank alapú kötvényt kiváltó hitelhez kapcsolódóan – az önkormányzatok kezessége helyett – a Hitelgarancia Zrt.-nek fizetendő készfizető **kezességvállalási díj** évente egy összegben kerül megfizetésre, melyre a tárgyévben 4.520 eFt került tervezésre. A 2018. évi kezességvállalási díj, **4.520 eFt** értékben merült fel, amely a kiszámlázott bérleti díjjal szemben kompenzációval lett kiegyenlítve.

A Társulás menedzsment szervezete a 100 %-os tulajdonában lévő SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., amely szervezet végzi a Társulás vagyonának használatával, hasznosításával, a költségvetésének készítésével, előirányzat felhasználásával, előirányzat módosításával, a pénzkezeléssel, beszámolási kötelezettséggel, a Kincstári adatszolgáltatásokkal kapcsolatos feladatokat, valamint ellátja a pályázható projektek megvalósításához szükséges operatív feladatokat. Az ehhez szükséges személyi és technikai feltételeket az Ügynökség biztosítja, viseli az ezzel kapcsolatban felmerülő költségeket. Ezek fedezetére a tárgyévben 12.000 eFt **működési célú pénzeszköz átadás** került tervezésre. 2018. év végéig **12.000 eFt** pénzügyi teljesítése történt meg.

Az ÉAK Nonprofit Kft. hitelváltása miatt keletkezett **295.323 eFt** elengedett kötelezettség összegben a Társulás elengedte az ÉAK Nonprofit Kft. 2013. november hó előtt bérleti díj követelését ugyanekkora összegben.

2. Felhalmozási kiadások

2.1. 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 fog megvalósulni. A közbeszerzési eljárások közül lefolytatásra került a szükséges gyűjtő- és szállítójárművek beszerzése, mely után 2018. novemberében sor került az adásvételi szerződéskötésre. A szerződés alapján 2018. december 31. napjáig leszállításra és kifizetésre került 20 db jármű, a maradék 8 db jármű leszállítása 2019. I. negyedévében várható. A hatályos támogatási szerződés szerint a beruházás befejezési határideje 2018.12.31., így a 2018. évi költségvetésben a projekt teljes **beruházási költségével számoltunk bruttó 8.343.011 eFt** összegben. Azonban 2018. III. negyedévében kezdeményeztük a projekt befejezési határidejének módosítását 2020. december 31. napjára. 2018. évben a szállító járművek teljesítése történt meg **1.116.012 eFt** összegben.

2.2. Száraz biogáz üzem építése (HUSKROUA ENI CBC Program 2014-2020)

A HUSKROUA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 pályázati felhívásra benyújtott **HUSKROUA/1701/LIP** azonosítószámú támogatási kérelem pozitív elbírálását követően elkezdődhet a kiviteli tervdokumentáció készítése. A 2018. évre ütemezett **beruházási költség bruttó 51.623 eFt**, teljesítése nem történt meg.

2.3. Tűzkár miatt a Nyíregyházi hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása

A Nyíregyházi mechanikai-biológiai hulladékkezelő létesítményben 2017. évben öngyulladás folytán keletkezett tűzben a technológia több eleme súlyosan megsérült, ezért szükséges a meglévő gépek, berendezések sérült szerkezeti elemeinek bontása, a sérült szerkezeti elemek cseréje egyrésztől komplett új gépek, berendezések szállításával, másrésztől a meglévő gépek, berendezések sérült szerkezeti elemeinek javítása, cseréje, pótlása útján. Szükségessé vált továbbá a sérült technológiai elemek (szemipermeábilis fólia), kiszolgáló egységek (szociális konténer) pótlása, a technológia elhelyezésére szolgáló sérült térbeton javítása.

A Társulás a tárgyévben közbeszerzési eljárást folytatott le a Nyíregyházi hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása, valamint kapcsolódó árubeszerzés és építési munkák témakörben. A közbeszerzési eljárás során a legkedvezőbb ajánlatot a M-U-T Hungária Kft. adta. Ennek megfelelően a 2018. évben tervezett, a **felújítás becsült költségéből nettó 144.000 eFt + 38.880 eFt ÁFA** összegéből **nettó 79.398 eFt + 21.437 eFt ÁFA** összeg került teljesítésre.

2.4. Gördülő beruházási terv elfogadása ÉAK Kft.

2018. november 30-án a társulási ülés elfogadta az ÉAK Nonprofit Kft. 2017-2018. évre kimutatott beruházási összegeinek megtérítését **95.532 eFt összegben**, melyet az ÉAK Nonprofit Kft kiszámlázott a Társulás részére. Ennek összege kompenzációval került kiegyenlítésre, az összeg a nettó bérleti díj összegébe került beszámításra.

2.5. Számítógép beszerzése

2018.októberében beszerzésre került a titkárságvezető részére egy számítógép **156 eFt** összegben.

3. Kölcsöntörlesztés

A Társulás a Szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer megvalósításához szükséges 10% önerő biztosításához kötvénykibocsátás mellett döntött. A kötvénykibocsátást a Társulás 100%-os tulajdonában lévő Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft. realizálta. Az ÉAK Kft. 2.000.000.000,- (kettőmilliárd) Ft értékű, svájci frank (13.306.719 CHF, 150,3 Ft/CHF árfolyamon kibocsátva) alapú kötvényt bocsátott ki, mely kötvényt az ERSTE Bank Hungary Nyrt. jegyezte le 2007. évben.

A készfizető kezes a Hitelgarancia Zrt a kötvények névértékének 80%-ára. A szilárdhulladék projekthez szükséges önkormányzati önrész átadására a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft. között kölcsönszerződés jött létre. A kötvény tőke- és kamattörlesztése – az 5 év türelmi idő lejártát követően – 2012. szeptember végén kezdődött el.

A kötvény forintosításáról a Társulási Tanács a 10/2015. (V. 20.) számú határozatával döntött. A forint alapú hitelszerződés és a Társulás által vállalt készfizető kezességvállalási szerződés megkötéséhez szükséges Kormányengedélyek rendelkezésre álltak. A kötvény visszavásároltatásához és a kiváltó hitel folyósításához a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. – maximum 835 millió HUF erejéig – vállalta a garanciát, így 2016. december 09-én sor került a svájci frank alapú kötvény forintosítására. A kötvény „átváltása” 290,25 CHF/HUF árfolyamon történt. Az aktuális 5.911.866,55 CHF (tőke és tőkésített kamat) tartozás átváltása után 1.715.919.267 Ft lett a fennálló tőketartozás. Ennek megfelelően a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft. közötti kölcsönszerződés is módosításra került.

2018. november 30. napján a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft között fennálló kölcsönszerződés módosításra került, az ÉAK Nonprofit Kft. kifizette az Erste Bank felé fennálló kölcsöntartozását, OTP hitelből. Technikai lépésként az korábbi évek kötelezettségei az ÉAK Nonprofit Kft. felé rendezésre kerültek, és az új kötelezettségvállalás is megtörtént.

A Társulásnak 2018. évben az ÉAK Nonprofit Kft. felé négy – negyedévente esedékes – törlesztő részletet kellett megfizetnie az ERSTE Bank által közölt tőke és kamat összeggel megegyező mértékben. A tárgyévi költségvetésben 88 millió Ft tőke megfizetését irányoztuk elő, melyből két-két negyedévi részlet pénzügyi teljesítése történt meg az Erste Bank által és az OTP Bank által közölt értesítő alapján. Továbbá a fennmaradó Erste kötelezettség technikai teljesítése történt meg, így összesen **1.631.182 eFt** összegben teljesült.

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

A Társulás 2018. éves költségvetési kiadásainak pénzforgalmi teljesítése 3.558.735 eFt főösszeggel zárult.

Nyíregyháza, 2019. március 18.

.....
Társulás elnöke

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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI ÜLÉSÉNEK
.../2019.(III. 25.) számú
HATÁROZAT-TERVEZETE**

A Társulás 2018. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati 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 **2018. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról** az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2018. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetés pénzforgalmi teljesítését 1. sz. melléklet alapján

9.719.269 eFt bevételi főösszeggel	
3.558.735 eFt kiadási főösszeggel	e l f o g a d j a .

(2.)

Költségvetési bevételek

A Társulás 2018. 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: 1.758.263 eFt
Ebből:

- Közszolgáltatáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel ÁFA-ja	192.780 eFt
- Egyéb saját bevétel (elengedett kötelezettség)	295.323 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek	16.856 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése	1.253.304 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási bevételei összesen: 7.961.006 eFt
Ebből:

- Egyéb sajátos felhalmozási bevételek (bérleti díj)	1.179.146 eFt
- visszaigényelt áfa követelés	21.437 eFt
- ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt)	259.108 eFt

Előző évi felhalm. célú költségvetési maradvány igénybevétele 6.501.315 eFt

(3.)

Költségvetési kiadások

A Társulás 2018. 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: 615.018 eFt
Ebből:

- Személyi jellegű juttatások	3.758 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	752 eFt
- Dologi jellegű kiadások	266.400 eFt
- Kamatkiadások	32.265 eFt
- Kezességvállalási díj	4.520 eFt
- Működési célú pénzeszköz átadás	12.000 eFt
- ÉAK Nonprofit Kft. elengedett kötelezettség	295.323 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 2.943.717 eFt
Ebből:

- Intézményi beruházási kiadások	196.523 eFt
- KEHOP-3.2.1 (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1.116.012 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai 1.631.182 eFt

(4.)

A Társulás 2018. december 31. **vagyonmérlegét, 18.532.569 eFt egyező eszköz és forrás főösszeggel** a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

(5.)

A Társulás **2018. évi eredménykimutatását, 705.439 eFt „nyereséggel”** a 10. számú melléklet szerint fogadja el.

(6.)

A Társulás **2018. évi költségvetési maradványát 6.160.534 eFt** összegben a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7.)

Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Csatolt mellékletek:

1	Melléklet	A Társulás 2018. évi költségvetési beszámolójának pénzügyi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2018. évi költségvetési beszámolójának bevételi és kiadási címrendje és létszámadata
3	Melléklet	Működési célú bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege
4	Melléklet	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege
5	Melléklet	Beruházások kimutatása
6	Melléklet	Többéves kihatással járó kötelezettség vállalások állománya
7	Melléklet	A Társulás által felvett hitelek, kölcsönök állományának alakulása
8	Melléklet	A Társulás által adott közvetett támogatások
9	Melléklet	Társulás - Vagyonmérleg 2018. december 31.
10	Melléklet	Társulás - Eredménykimutatás 2018. december 31.
11	Melléklet	Társulás 2018. évi maradvány kimutatása
12	Melléklet	Társulás - Kimutatás a pénzeszközök változásáról 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. március 25.

.....
a Társulás elnöke

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló határozat-tervezetéhez

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.-§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Társulási határozat esetén az Önkormányzati Társulási Tanácsot az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell.

A hivatkozott törvény alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetés esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálандók. Megállapítható, hogy a Társulásnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a költségvetés határozat-tervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A 2019. évre elfogadott költségvetési határozat alapján végrehajtott gazdálkodás a Társulási tagok számára nyomon követhető, átfogó képet ad a Társulás pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt a Társulás gazdálkodásának ellenőrzésére. A határozatban foglaltak végrehajtása hatással van a Társulás tagtelepüléseinek lakosságára.

A hatásvizsgálat kiterjedt a források számbavételére. A 2019. évre vonatkozóan a költségvetési határozatban jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része.

2. Környezeti és egészségi következmények

Hatásai nem mérhetőek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetés készítése a napi gazdálkodási feladatok és az előző évi beszámoló készítésével egyidejűleg történik, ezért plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetés elfogadása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §. előírásai alapján. A Költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról. Amennyiben a Társulási Tanács költségvetést nem fogad el, mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést követ el, mely esetben Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A 2014. év elején hatályba lépő új számviteli szabályok (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet előírásai) és a havi, negyedéves rendszerességgel teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek jelentős többletmunkát igényelnek. A Társulás menedzsment szervezettel rendelkezik (a 100 %-os tulajdonában lévő SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.), így a Társulás költségvetésének végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nyíregyháza, 2019. március 18.

.....
Társulás Elnöke

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15

Cégt. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás** (továbbiakban: Társulás) **2018. évi költségvetésének végrehajtásáról** szóló – 2018. március 18. keltezéssel előterjesztett – határozat tervezete (a továbbiakban: zárszámadási határozat-tervezet) – amely szerint a teljesített **bevételek összege 9.719.269 eFt**, a teljesített **kiadások összege 3.558.735 eFt** –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás** 2018. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási határozat-tervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért **véleményünk szerint a zárszámadási határozat-tervezet határozat hozatalra alkalmas.**

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 zárszámadási határozat-tervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A zárszámadási határozat-tervezet általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társulástól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási határozat-tervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási határozat-tervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási határozat-tervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási határozat-tervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége a zárszámadási határozat tervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási határozat-tervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves határozat-tervezet elkészítése.

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

A könyvvizsgáló zárszámadási határozat-tervezet könyvvizsgálataért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási határozat-tervezetbe belefoglalt számviteli információk 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 zárszámadási határozat-tervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálathoz a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási határozat-tervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. 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;

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15

Cégt. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



- Értékeljük a Társulásál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- 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 belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási határozat-tervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társulásnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási határozat-tervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel a Társulásnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és a Társulás tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társulás által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2019. március 18.

Piroska Sándorné

Ügyvezető igazgató

VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Nyíregyháza, Munkás u. 53.

MKVK. eng. szám: 002430

Varga János

Kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.

MKVK. tagsági szám: 002059

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

BEVÉTELEK

KIADÁSOK

Ezer forintban !

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %	Sor- szám	Kiadási jogcímek	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	296 420	296 420	488 103	164,67%	1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.11)	345 270	617 856	615 018	99,54%
2.	<i>I/1. Intézményi működési bevételek (2.1+2.2)</i>	255 420	255 420	192 780	75,48%	1.1.	Személyi juttatások	4 500	5 252	3 758	71,55%
2.1.	Intézményi működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	255 420	255 420	192 780	75,48%	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270	1 402	752	53,64%
2.2.	Kamatbevételek					1.3.	Dologi kiadások	300	100	48	48,00%
3.	<i>I/2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1+...+3.3)</i>	41 000	41 000	295 323	720,30%	1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	257 850	256 053	256 053	100,00%
3.1.	Helyi adók					1.5.	Szolgáltatási kiadások	18 830	10 941	10 299	94,13%
3.2.	Bírságok, egyéb bevételek			295 323		1.6.	Kamatkiadások	46 000	32 265	32 265	100,00%
3.3.	Biztosító által fizetett kártérítés	41 000	41 000			1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	4 520	4 520	4 520	100,00%
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...+4.3)	946 000	946 000	1 200 583	126,91%	1.8.	Egyéb folyó kiadások				
4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
4.2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék+beruh visszaigényelhető áfa)	946 000	946 000	1 200 583	126,91%	1.10.	Elengedett kötelezettség (ÉAK)		295 323	295 323	
4.3.	Pénzügyi befektetések bevételei					1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre				
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)					2.	II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások (2.1+...+2.8)	8 577 514	8 151 122	1 312 535	16,10%
5.1.	Normatív hozzájárulások					2.1.	Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)	182 880	100 835	196 523	194,90%
5.2.	Központosított előirányzatok					2.2.	Intézményi beruházási kiadások				
5.3.	Normatív kötött felhasználású támogatás					2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	6 569 300	6 224 953	878 750	14,12%
5.4.	Kiegészítő támogatás					2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 773 711	1 773 711	237 262	13,38%
5.5.	<i>Fejlesztési célú támogatások (5.5.1)</i>					2.5.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regioális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai	43 063	43 063		0,00%
5.5.1.	Egyéb központi támogatás					2.6.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regioális Hulladékkezelő Központban ÁFA kiadásai	8 560	8 560		0,00%
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	2 646 425	2 646 425	275 964	10,43%	3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)	1 389 376			
6.1.	<i>Támogatásértéki működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)</i>	20 398	20 398	16 856	82,64%	3.1.	Általános tartalék				
6.1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetésből					3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekultivációs alap)	1 389 376			
6.1.2.	EU támogatás					3.3.	Államháztartási céltartalék				
6.1.3.	Fejezettől átvett működési célú támogatás										
6.1.4.	Egyéb költségvetési szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj + tagdíjhátralék)	20 398	20 398	16 856	82,64%	4.	IV. Egyéb kiadások				
6.2.	<i>Támogatásértéki felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.3.)</i>	2 626 027	2 626 027	259 108	9,87%	5.	V. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	88 000	1 631 182	1 631 182	100,00%
6.2.1.	Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	662 376	662 376		0,00%	5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	88 000	1 631 182	1 631 182	100,00%
6.2.2.	Támogatásértéki felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	140 900	140 900		0,00%	5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 773 711	1 773 711	259 108	14,61%						
6.2.4.	ENI támogatás száraz biogázüzem építéshez	49 040	49 040		0,00%						
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz 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)	10 000	10 000	1 253 304	12533,04%						
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	10 000	1 253 304	12533,04%						
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)	3 898 845	3 898 845	3 217 954	82,54%	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	10 400 160	10 400 160	3 558 735	34,22%
10.	<i>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1.+10.2)</i>	6 501 315	6 501 315	6 501 315	100,00%						
10.1.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315	6 501 315	6 501 315	100,00%						
10.1.1.	Szilárdhull. Rendszer Komplex fejl. KEHOP-3.2.1 támogatási előleg	5 766 024	5 766 024	5 766 024	100,00%						
10.1.2.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	735 291	735 291	735 291	100,00%						
11.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	10 400 160	10 400 160	9 719 269	93,45%						

A Társulás 2018. évi költségvetési beszámolójának bevételi és kiadási címrendje és létszámadata

2. számú melléklet

Cím neve, száma	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	1
Szakágazat neve, száma	382100 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %
száma						
1	2	3	4	5	6	7
Bevételek						
1		Intézményi működési bevételek	296 420	296 420	488 103	164,67%
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel				
	2	Egyéb saját bevétel				
	3	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések	255 420	255 420	192 780	75,48%
	4	Hozam- és kamatbevételek				
	5	Működési célú pénzeszköztétel államháztart. kívülről				
	6	Bírságok, egyéb bevételek			295 323	
	7	Biztosító által fizetett kártérítés	41 000	41 000		
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	946 000	946 000	1 200 583	126,91%
3		Támogatásértékű bevételek	2 646 425	2 646 425	275 964	10,43%
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	20 398	20 398	16 856	82,64%
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	2 626 027	2 626 027	259 108	9,87%
4		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	10 000	10 000	1 253 304	12533,04%
5		Pénzforgalom nélküli bevételek	6 501 315	6 501 315	6 501 315	100,00%
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315	6 501 315	6 501 315	100,00%
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
6		Hitelek, kölcsönök bevételei				
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 400 160	10 400 160	9 719 269	93,45%
Kiadások						
7		Működési kiadások	345 270	617 856	615 018	99,54%
	1	Személyi juttatások	4 500	5 252	3 758	71,55%
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270	1 402	752	53,64%
	3	Dologi kiadások	300	100	48	48,00%
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	257 850	256 053	256 053	100,00%
	5	Egyéb folyó kiadások	18 830	10 941	10 299	94,13%
	6	Kamatkiadások	46 000	32 265	32 265	100,00%
	7	Kezességvállalási díj	4 520	4 520	4 520	100,00%
	8	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
	9	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztartáson kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
	10	Elengedett kötelezettség (ÉAK)		295 323	295 323	100,00%
8		Felhalmozási célú kiadások	8 577 514	8 151 122	1 312 535	16,10%
	1	Felújítás	182 880	100 835	196 523	194,90%
	2	Beruházási kiadások	8 394 634	8 050 287	1 116 012	13,86%
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás				
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)				
9		Hitelek, kölcsönök kiadásai	88 000	1 631 182	1 631 182	100,00%
10		Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekult. alap)	1 389 376			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 400 160	10 400 160	3 558 735	34,22%
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			1	1	1	100,00%

I. Működési célú bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege

3. számú melléklet

Ezer forintban !

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %
Int. működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj Áfa-ja)	255 420	255 420	192 780	75,48%	Személyi juttatások	4 500	5 252	3 758	71,55%
Kamatbevételek					Munkaadókat terhelő járulék	1 270	1 402	752	53,64%
Egyéb saját bevétel					Dologi kiadások	300	100	48	48,00%
Sajátos működési bevétel (biztosító kártérítése+ elengedett kötelezettség)	41 000	41 000	295 323	720,30%	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	257 850	256 053	256 053	100,00%
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések					Szolgáltatási kiadások	18 830	10 941	10 299	94,13%
Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)	20 398	20 398	16 856	82,64%	Egyéb folyó kiadások				
Véglegesen átvett pénzeszk. államháztartáson belülről					Kamatkiadások	46 000	32 265	32 265	100,00%
EU támogatás					Kezességvállalási díj Hitelgarancia Zrt.-nek	4 520	4 520	4 520	100,00%
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	10 000	1 253 304	12533,04%	Elengedett kötelezettség (ÉAK)		295 323	295 323	100,00%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele					Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
					Tartalékok				
					ÖSSZESEN:	345 270	617 856	615 018	99,54%
ÖSSZESEN:	326 818	326 818	1 758 263	537,99%	Többlet:	----	----	1 143 245	
Hiány:	18 452	291 038	----						

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege

Ezer forintban !

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					Felújítás				
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék+ beruházás visszaig. ÁFA)	946 000	946 000	1 200 583	126,91%	Intézményi beruházási kiadások	182 880	100 835	196 523	194,90%
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	662 376	662 376		0,00%	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	6 569 300	6 224 953	878 750	14,12%
Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	140 900	140 900		0,00%	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 773 711	1 773 711	237 262	13,38%
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 773 711	1 773 711	259 108	14,61%	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regioális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai	43 063	43 063		0,00%
ENI támogatás száraz biogáz üzem	49 040	49 040			ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regioális Hulladékkezelő Központban ÁFA	8 560	8 560		0,00%
Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés					Felhalm. célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
Hitelek, kölcsönök bevételei					Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	88 000	1 631 182	1 631 182	100,00%
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315	6 501 315	6 501 315	100,00%	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
					Céltartalék (Kölcsön visszafizetés, Pótlás, Rekultivációs alap)	1 389 376			
ÖSSZESEN:	10 073 342	10 073 342	7 961 006	79,03%	ÖSSZESEN:	10 054 890	9 782 304	2 943 717	30,09%
Hiány:	----	----	----	----	Többlet:	18 452	291 038	5 017 289	----

Beruházások kimutatása

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljesítés 2016.12.31-ig	2017. évi teljesítés	2018. évi teljesítés	2018. év utáni tervezet
1	2	3	4	5	6	7	8=(3-5-6-7)
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	8 343 011	6 569 300	2017 - 2020			878 750	5 690 550
ÖSSZESEN:	8 343 011	6 569 300				878 750	5 690 550

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások állománya

6.sz.melléklet

Ezer forintban !

Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség váll. éve	2017. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			Összesen
			2017	2018	2018. után	
1	2	3	4	5	6	7=(3+4+5+6)
Működési célú hiteltörlesztés (tőke)						
.....						
.....						
Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke)		1 069 826	88 000	90 000	1 224 922	2 472 748
Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz	2007-2011	1 069 826	88 000	90 000	1 224 922	2 472 748
Beruházás célonként					5 690 550	5 690 550
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2017-2020				5 690 550	5 690 550
Felújítás feladatonként						
.....						
Összesen (1+4+7+9)		1 069 826	88 000	90 000	6 915 472	8 163 298

A Társulás által felvett hitelek és kölcsönök állományának alakulása

7.sz.melléklet

eFt-ban

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány december 31.-én		
				2016.	2017.	2018.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú					
2.	nincs					
3.	.....				
4.	.....				
5.	.....				
6.	Felhalmozási célú			1 694 807	1 608 800	1 224 922
7.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.- től kapott hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekthez - Szilárdhulladék I. ütem	2007-2011 között	2012-2032 között	1 694 807	1 608 800	1 224 922
8.	.....				
9.	.....				
10.	.....				
11.	Összesen (1+6)			1 694 807	1 608 800	1 224 922

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	Működési célú támogatás - SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.	12 000	12 000	12 000	100,00%
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
	Összesen:	12 000	12 000	12 000	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Vagyonomérleg 2018. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2017.) E Ft	Tárgyévi (2018.) E Ft	Változás %-a
A/I. Immateriális javak			
A/II. Tárgyi eszközök	8 430 423	8 758 175	103,89%
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 645 917	1 645 917	100,00%
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 076 340	10 404 092	103,25%
B/I. Készletek			
B/II. Értékpapírok			
B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			
C/I. Hosszú lejáratú betétek			
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	18	18	100,00%
C/III. Forintszámlák	6 534 982	6 091 437	93,21%
C/IV. Devizaszámlák			
C/V. Idegen pénzeszközök			
C. PÉNZESZKÖZÖK	6 535 000	6 091 455	93,21%
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	2 089 626	1 934 266	92,57%
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		102 756	
D. KÖVETELÉSEK	2 089 626	2 037 022	97,48%
E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	18 700 966	18 532 569	99,10%
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	15 223 717	15 223 717	100,00%
G/II. Nemzeti vagyon változásai			
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	500 605	500 605	100,00%
G/IV. Felhalmozott eredmény	-8 102 448	-1 836 240	22,66%
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	6 266 208	705 439	11,26%
G. SAJÁT TŐKE	13 888 082	14 593 521	105,08%
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	529	1 336	252,55%
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 608 800	1 224 922	76,14%
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	6 740	6 731	99,87%
H. KÖTELEZETTSÉGEK	1 616 069	1 232 989	76,30%
I. EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCS. ELSZÁMOLÁSOK			
K. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 196 815	2 706 059	84,65%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)	18 700 966	18 532 569	99,10%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Eredménykimutatás 2018. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2017.) E Ft	Tárgyévi (2018.) E Ft	Változás %-a
I. Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	1 509 501	1 436 756	95,18%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III. Egyéb eredményszámléletű bevételek	7 148 202	276 801	3,87%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	25 276	10 986	43,46%
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 581	4 707	102,75%
VI. Értékcsökkenési leírás	953 946	705 741	73,98%
VII. Egyéb ráfordítások	1 362 408	549 743	40,35%
A. TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	6 311 492	442 380	7,01%
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei		295 323	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	45 284	32 264	71,25%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-45 284	263 059	-580,91%
C. SZOKÁSOS EREDMÉNY	6 266 208	705 439	11,26%
X. Rendkívüli eredményszámléletű bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 266 208	705 439	11,26%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

2018. évi maradvány kimutatása

A.		B.
Sorszám	M e g n e v e z é s	Összeg (eFt)
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 217 954
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 927 553
I.	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01.-02.)</i>	<i>1 290 401</i>
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 501 315
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 631 182
II.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03.-04.)</i>	<i>4 870 133</i>
A.	Alaptevékenység maradványa (=±I.±II.)	6 160 534
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)]	6 160 534
D.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	6 160 534
E.	Alaptevékenység szabad maradványa [=A)-D)]	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

**Kimutatás a pénzeszközök változásáról
2018. december 31.**

	A.	B.
1.	M e g n e v e z é s	Összeg (eFt)
2.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
3.	- pénztár egyenlege	18
4.	- költségvetési pénzforgalmi számlák	6 534 982
	ebből: KEHOP támogatás előleg	5 766 024
5.	ebből: idegen pénzeszközök	6 740
6.	<i>Nyitó pénzkészlet 2017. január 1-jén</i>	6 535 000
7.	Tárgyévi bevételek	9 719 269
8.	Pénzforgalom nélküli bevétel, költségvetési maradvány (-)	6 501 315
9.	Tagdíj túlfizetése, 2019. évre kerül beszámításra	12
10.	GYÁP rendezés	41
11.	<i>Összes pénzforgalmi bevétel</i>	3 217 925
12.	Tárgyévi kiadások	3 558 735
13.	KEHOP fizetett előleg	102 756
14.	Pénzforgalom nélküli kiadások (-)	21
15.	<i>Összes pénzforgalmi kiadás</i>	3 661 470
16.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
17.	- pénztár egyenlege	18
18.	- költségvetési pénzforgalmi számlák	6 091 437
19.	ebből: KEHOP támogatás előleg	4 806 364
20.	idegen pénzeszközök	6 731
21.	<i>Záró pénzkészlet 2018. december 31-én</i>	6 091 455

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

3. NAPIRENDI PONT

E l ő t e r j e s z t é s

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2019. évi költségvetésének jóváhagyására**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az éves költségvetés előkészítésének és elfogadásának szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (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 Társulás tagönkormányzatainak önkormányzati kötelező feladat-ellátási körükbe tartozik a településeken az ingatlan tulajdonosoknál keletkező települési szilárd hulladék kezelése, a hulladékkezelési közszolgáltatás szervezése és fenntartása. Az önkormányzatok ezen kötelezettségük teljesítése érdekében, a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei regionális Szilárdhulladék-gazdálkodási Rendszer megvalósítására, komplex fejlesztésére és üzemeltetésére hozták létre a Társulást.

Jelen előterjesztés tartalmazza a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2019. évre szóló költségvetési határozat-tervezetét, költségvetését, illetve annak indoklását. A Társulás gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

A 2019. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a várható kiadásokat az alábbiakban mutatjuk be:

I. 2019. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK

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

1. Saját bevételek

Az **intézményi működési bevételek** között terveztük a kiszámlázásra kerülő bérleti díj **ÁFA bevételeit 255.420 eFt** összegben, valamint **2018. év elmaradt ÁFA bevételeit 62.687 eFt** összegben, így **összesen 318.107 eFt ÁFA bevételt terveztünk 2019. évre**. Ez a bevétel a NAV felé befizetendő ÁFA-ként jelenik meg, ezért a költségvetési tervben a működési bevételek, illetve a működési kiadások között szerepeltetjük.

A Nyíregyházi hulladékkezelő telepen a 2017 áprilisában történt – tűzeset kapcsán várhatóan lezárul a kárrendezési eljárás és a Biztosító fizetni fog. A 2019. évi költségvetésben **41.000 eFt kártérítési összeg** került tervezésre.

A hulladékkezelési közszolgáltatás érdekében a Társulás által megvalósított fejlesztések:

- a Kohéziós Alapból támogatott **Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei hulladékgazdálkodási projekt – I. ütem** (kisvárdai, nagyecsedei és nyíregyházi hulladéklerakók, a nyíregyházi válogatócsarnok, és a kapcsolódó eszközállomány), valamint
- a **KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003 azonosítószámú projekt – Szilárdhulladék II. ütem** (mechanikai-biológiai kezelőterek létesítése a Nyíregyházi, a Kisvárdai és a Nagyecsedei Hulladékkezelő Központban, a szelektív hulladékrendszer fejlesztését szolgáló gyűjtőszigetek, hulladékgyűjtő edények, házi komposztálók, eszközök és gyűjtőautók beszerzése).

A beruházások keretében megvalósított hulladékkezelő eszközrendszert a Társulás 100%-os tulajdonában álló társaság, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. vette át üzemeltetésre. A Társulás, mint tulajdonos és az üzemeltető Kft. között fennálló közszolgáltatási szerződés alapján a hulladékkezelő eszközrendszer bérbeadásából 2019. évben nettó **946.000 eFt bérleti díj** bevétellel és **342.496 eFt** előző évek bérleti díj bevételével számoltunk a **sajátos felhalmozási bevételek** között.

Továbbá tervezésre került a 2018. novemberi ÁFA bevallás alapján fennálló NAV követelés **20.310 eFt** összegben.

A Közszolgáltató 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.

2. Támogatásértékű bevételek

2.1. 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 figyelembe vételével kiszámítva, 2019. évre 17.634 eFt tagdíj bevételt terveztünk. Tervezésre került továbbá a 2010-2018. évi tagdíj hátralék 3.545 eFt összegben. A tervezett éves tagdíj és a hátralékok összességében **21.179 eFt támogatásértékű működési bevételt** jelentenek.

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

A Társulás és a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. 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 támogatási szerződése – a kibővített műszaki tartalommal, a megnövelt összköltséggel – 2017.12.13-án lépett hatályba.

A Konzorciumi Együttműködési Megállapodás szerint a projekt tervezett forrásösszetételét és megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

	Tag neve	Elszámolható nettó költség (Ft)	Támogatási összeg (Ft)	Önerő összege (Ft)
1.	Konzorciumvezető: NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.	770 700 000 Ft	692 991 121 Ft	77 708 879 Ft
2.	Végső kedvezményezett: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	6 569 300 000 Ft	5 906 924 313 Ft	662 375 687 Ft
	ÖSSZESEN:	7 340 000 000 Ft	6 599 915 434 Ft	740 084 566 Ft

A Projekt **támogatott önerővel (10,08%)** rendelkezik a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1084/2016. (II.29.) számú módosított Korm. határozat 2. számú melléklete alapján.

A Társulási Tanács a tervezett beruházással létrehozott vagyont az üzembe helyezést követően ingyenesen vagyonkezelésbe kívánja adni, így a beruházás során felmerülő ÁFA összegének finanszírozására az 549/2013. (XII.30.) Korm. rendelet 6. §. (1) bekezdés f) pontja szerinti társfinanszírozáson felüli forrást kívánja igénybe venni.

A projekt tervezett megvalósítása: 2017. december 13. - 2020. december 31.

A Társulás a Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára 2017.12.14-én 5.766.024 eFt KEHOP támogatási előleg került kiutalásra, illetve 2018. évben a KEHOP projekt kapcsán kifizetésre került 259.108 eFt összegű ÁFA támogatás. Az eddigi kifizetéseket és a projekt újra ütemezését figyelembe véve a 2019. költségvetési évben felhalmozási bevételként – az előlegben nem szereplő – ebben az évben várhatóan felmerülő egyéb szolgáltatásokra (kötelező nyilvánosság és szemléletformálás) járó **122.917 eFt KEHOP támogatás és 526.403 eFt ÁFA támogatás** igénybevitelével számoltunk.

2.3. Száraz biogáz üzem építése (HUSKROUA ENI CBC Program 2014-2020)

A Társulás négy konzorciumpartnerrel együtt támogatási kérelmet nyújtott be a HUSKROUA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 pályázati felhívásra. A pályázat azonosítószáma **HUSKROUA/1701/LIP**.

A Társulás által megvalósítani tervezett projektrész: Száraz biogáz üzem építése Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban. A projekt célja a HUSKROUA felhívás keretében egy mintaprojekt, un. Anaerob Fermentor üzem megvalósítása és beillesztése a meglévő hulladékgazdálkodási rendszerbe, figyelembe véve a KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 projekt fejlesztéseit is.

A meglévő rendszer, a KEHOP fejlesztések és a HUSKROUA fejlesztés illeszkednek egymáshoz, kiegészítik egymást. Közösen lehetővé teszik a "ZERO Lerakást" a projekt területen.

A projekt tervezett megvalósítása 2018. május - 2021. április (36 hónap), így a 2019. költségvetési évet érintően a kiviteli tervdokumentáció, illetve 10 % kivitelezési, műszaki ellenőri és adminisztratív támogatási összegének igénybevitelét terveztük, **106.990 eFt összegben**.

3. Kölcsön visszatérülése

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft-nek a Társulás által korábbi években nyújtott tagi kölcsön összegéből **10.000 eFt** visszatérülését terveztük be a tárgyévre.

4. Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele

A Társulás 2019. évi költségvetésében a kiadások fedezetére az előző évben – a 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként – képződött **Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevételét terveztük 6.160.534 eFt** értékben.

II. 2019. ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

1. Működési kiadások

A **személyi jellegű juttatások** között került tervezésre **4.484 eFt** összegben a Társulásnál titkárságvezetőként közalkalmazotti jogviszonyban lévő – koordináló, ügyviteli feladatokat ellátó – egy dolgozó éves bruttó munkabére, a cafeteria összege, illetve az egyéb személyi jellegű kifizetések. A munkaadókat terhelő járulékok soron a személyi juttatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok szerepelnek **1.250 eFt** értékben.

A **dologi és szolgáltatási kiadások** között a Társulás működéséhez kapcsolódó költségekkel számoltunk, így tervezésre kerültek a következők: irodaszer beszerzés, a társulási ülések szervezésével kapcsolatos bérleti költségek, szolgáltatási és hatósági díjak, a könyvvizsgáló megbízási díja, bank és postaköltségek és ezek ÁFA kiadásai összesen **11.750 eFt** értékben. Továbbá a dologi kiadások között szerepelnek a kiszámlázott bérleti díj bevételek ÁFA tartalma **255.420 eFt** összegben, amely a NAV felé ÁFA fizetési kötelezettségként jelenik meg.

A Társulás menedzsment szervezete a 100 %-os tulajdonában lévő SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mely szervezet végzi a Társulás vagyonának hasznosításával, a költségvetésének készítésével, előirányzat felhasználásával, előirányzat módosításával, a pénzkezeléssel, beszámolási kötelezettséggel, a Kincstári adatszolgáltatásokkal kapcsolatos feladatokat, valamint ellátja a Társulás projektjeinek megvalósításához szükséges operatív feladatokat. Az ehhez szükséges személyi és technikai feltételeket az Ügynökség biztosítja, viseli az ezzel kapcsolatban felmerülő költségeket. Ezek fedezetére a Társulás költségvetésében **12.000 eFt működési célú pénzeszköz átadást** terveztünk.

2. Felhalmozási kiadások

2.1. 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 fog megvalósulni. A közbeszerzési eljárások közül lefolytatásra került a szükséges gyűjtő és szállítójárművek beszerzése, mely után 2018 novemberében sor került az adásvételi szerződéskötésre. A szerződés alapján 2018. december 31. napjáig leszállításra és kifizetésre került 20 db jármű, a maradék 8 db jármű leszállítása 2019. I. negyedévében várható. 2019. évben a fennmaradó járművek beszerzési költsége, és az egyéb eszközök és szolgáltatások beszerzésének költsége került tervezésre, **1.956.708 eFt összegben**, valamint a projekthez kapcsolódóan tervezésre került **526.403 eFt összegű ÁFA kiadás**.

2.2. Száraz biogáz üzem építése (HUSKROUA ENI CBC Program 2014-2020)

A HUSKROUA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020 pályázati felhívásra benyújtott **HUSKROUA/1701/LIP** azonosítószámú támogatási kérelem pozitív elbírálását követően elkezdődhet a kiviteli tervdokumentáció készítése. A 2019. évre ütemezett **beruházási költség bruttó 106.990 eFt.**

2.3. A Közszolgáltatási Szerződéshez kapcsolódó Gördülő Beruházási Terv

2018. november 30-án a társulási ülés elfogadta az ÉAK Nonprofit Kft. 2019. évre kimutatott beruházási összegeinek megtérítését **nettó 156.000 eFt összegben.** A felújítási munkák elvégzése 2019. évben tervezett, a **felújítás költsége nettó 156.000 eFt + 42.120 eFt ÁFA.**

3. Kölcsöntörlesztés

A Társulás a Szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer megvalósításához szükséges 10% önerő biztosításához kötvénykibocsátás mellett döntött. A kötvénykibocsátást a Társulás 100%-os tulajdonában lévő Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft. realizálta. Az ÉAK Kft. 2.000.000.000,- (kettőmilliárd) Ft értékű, svájci frank (13.306.719 CHF, 150,3 Ft/CHF árfolyamon kibocsátva) alapú kötvényt bocsátott ki, mely kötvényt az ERSTE Bank Hungary Nyrt. jegyezte le 2007. évben.

A készfizető kezeli a Hitelgarancia Zrt a kötvények névértékének 80%-ára. A szilárdhulladék projekthez szükséges önkormányzati önrész átadására a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft. között kölcsönszerződés jött létre. A kötvény tőke- és kamattörlesztése – az 5 év türelmi idő lejártát követően – 2012. szeptember végén kezdődött el.

A kötvény forintosításáról a Társulási Tanács a 10/2015. (V. 20.) számú határozatával döntött. A forint alapú hitelszerződés és a Társulás által vállalt készfizető kezességvállalási szerződés megkötéséhez szükséges Kormányengedélyek rendelkezésre álltak. A kötvény visszavásároltatásához és a kiváltó hitel folyósításához a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. – maximum 835 millió HUF erejéig – vállalta a garanciát, így 2016. december 09-én sor került a svájci frank alapú kötvény forintosítására. A kötvény „átváltása” 290,25 CHF/HUF árfolyamon történt. Az aktuális 5.911.866,55 CHF (tőke és tőkésített kamat) tartozás átváltása után 1.715.919.267 Ft lett a fennálló tőketartozás. Ennek megfelelően a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft. közötti kölcsönszerződés is módosításra került.

2018. november 30. napján a Társulás és az ÉAK Nonprofit Kft között fennálló kölcsönszerződés módosításra került, az ÉAK Nonprofit Kft. kifizette az Erste Bank felé fennálló kölcsöntartozását, OTP hitelből. Technikai lépésként az korábbi évek kötelezettségei az ÉAK Nonprofit Kft. felé rendezésre kerültek, és az új kötelezettségvállalás is megtörtént.

A Társulásnak 2019. 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 **90 millió Ft tőke és 32 millió 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 **4.520 eFt-ot** irányoztunk elő. A kamat és a kezességvállalási díj tervezett összege a dologi kiadások között szerepel.

A 2019. évi költségvetésben a **Céltartalék soron 5.416.291 eFt** szerepel, mely a szilárdhulladék gazdálkodási rendszer üzemeltetéséből származó bérleti díj bevétel tárgyévi és előző évek maradványa. A Társulásnál a felhalmozott tartalék összege biztosítja a hulladékgazdálkodási eszközrendszer felújításának, újrapótlásának, rekonstrukciójának forrását.

A Társulás 2019. évi költségvetési bevételei és kiadásai 8.615.936 eFt egyező főösszegben kerültek tervezésre.

Nyíregyháza, 2019. március 18.

.....
Társulás elnöke

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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI ÜLÉSÉNEK
.../2019.(III. 25.) számú
HATÁROZAT-TERVEZETE**

A Társulás 2019. évi költségvetéséről

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati 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 2019. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:**

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2019. éves költségvetési főösszege

(1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa a Társulás 2019. évi

a) költségvetési bevételeit	2.455.402 eFt-ban,	
b) finanszírozási bevételeit	6.160.534 eFt-ban,	
c) bevételek főösszegét	8.615.936 eFt-ban,	
d) költségvetési kiadásait	8.525.936 eFt-ban,	
e) finanszírozási kiadásait	90.000 eFt-ban,	
f) kiadási főösszegét	8.615.936 eFt-ban,	
g) a költségvetés hiányát	6.160.534 eFt-ban,	
ga) működési hiányát	70.362 eFt-ban	
gb) felhalmozási hiányát	6.090.172 eFt-ban	állapítja meg.

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

- a.) Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek
- aa.) Előző évek működési célú költségvetési maradványa 0 eFt
 - ab.) Előző évek felhalmozási célú költségvetési maradványa 6.160.534 eFt
- b.) Hitelek, kölcsönök
- ba.) Működési célú hitelfelvétel (rövidlejáratú) 0 eFt
 - bb.) Felhalmozási célú hitelfelvétel (hosszúlejáratú) 0 eFt

- (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 2019. 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 bevételek összesen: 390.286 eFt

Ebből:

- Intézményi működési bevételek (közzszolg. kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	318.107 eFt
- Egyéb sajátos bevétel (Biztosító által fiz. kártérítés)	41.000 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek (tagdíjak)	21.179 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése	10.000 eFt

A Társulás felhalmozási és tőkejellegű bevételei összesen: 8.225.650 eFt

Ebből:

- Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek (Közszolgáltatáshoz kapcsolódó éves nettó bérleti díj)	1.288.496 eFt
- Visszaigényelhető ÁFA követelés	20.310 eFt
- Támogatásértékű felhalmozási bevételek	756.310 eFt

Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele 6.160.534 e Ft

(3.)

Költségvetési kiadások

- (1) A Társulás 2019. éves 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 kiadások összesen: 321.424 eFt

Ebből:

- Személyi jellegű juttatások	4.484 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	1.250 eFt
- Dologi jellegű kiadások	267.170 eFt

- Kamatkiadások	32.000 eFt
- Kezességvállalási díj	4.520 eFt
- Működési célú pénzeszközök átadás	12.000 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 8.294.512 eFt

Ebből:

- KEHOP-3.2.1 Projekt beruházási kiadásai (Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése)	2.483.111 eFt
- HUSKROUA ENI CBC Program felhalmozási kiadásai (Száras biogáz üzem építése – Kisvárda)	106.990 eFt
- Felújítás (ÉAK gördülő beruházási terve alapján)	198.120 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése 90.000 eFt

Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap) 5.416.291 eFt

(4.)

A Társulási Tanács a Társulásnál foglalkoztatott 2019. évre engedélyezett létszámot a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5.)

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

(6.)

A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak tervezetéről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(7.)

A Társulás működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak 2019-2020-2021. évi alakulását a 12. számú melléklet tartalmazza.

(8.)

Záró-rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

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

A 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI		
1	Melléklet	A Társulás 2019. évi költségvetésének tervezett pénzforgalmi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje és létszámadata
3	Melléklet	Működési célú bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege
4	Melléklet	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege
5	Melléklet	Beruházási kiadások 2019. évi előirányzata célonként
6	Melléklet	Felújítási kiadások 2019. évi előirányzata feladatonként
7	Melléklet	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint
8	Melléklet	A Társulás által felvett hitel- és kölcsönállomány alakulása lejárat szerint
9	Melléklet	A Társulás által nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása lejárat szerint
10	Melléklet	A Társulás által tervezett támogatások
11	Melléklet	Előirányzat-felhasználási ütemterv 2019. évre
12	Melléklet	A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2019-2020-2021. évi alakulását külön bemutató mérleg

Nyíregyháza 2019. március 25.

.....
Társulás elnöke

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



Független könyvvizsgálói jelentés

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2019. 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 2019. évi költségvetési határozat-tervezetet, amelyben a **bevételek és kiadások egyező főösszege 8.615.936 ezer Ft-ban**, ezen belül a **tárgyévi költségvetési hiány összegét 6.160.534 ezer 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 2019. 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 megtegye.

A Társulással kötött megbízási szerződés alapján megvizsgáltam a Társulási Ülés elé terjesztett 2019. 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-tervezetét 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 központi költségvetésből származó 2019 évi állami támogatások és hozzájárulások összegei megegyeznek-e a támogatási szerződésben meghatározott összegekkel;
- 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

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



- 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 – határidőn túl kerül a Társulási Ülés 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 Ülés döntéshozó munkáját segítő – részletes adatokat tartalmaznak.

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

A Társulási vezetése a 2019. évi költségvetését az alábbi értékeken terjesztette a Társulási Tanács elé:

a) költségvetési bevételeit	2 455 402 e/Ft-ban
b) finanszírozási bevételeit	6 160 534 e/Ft-ban
c) bevételek főösszegét	8 615 936 e/Ft-ban
d) költségvetési kiadásait	8 525 936 e/Ft-ban
e) finanszírozási kiadásait	90 000 e/Ft-ban

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



f) kiadási főösszegét
g) költségvetés hiányát

8 615 936 e/Ft-ban
6 160 534 e/Ft-ban

Összehasonlításként feltüntettük a 2018-es költségvetési év tárgyidőszaki adatait.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2018	2019	Változás -+
Költségvetési bevételek	3 898 845	2 455 402	-1 443 443
Költségvetési kiadások	10 312 160	8 525 936	-1 786 224
Tárgyévi költségvetés hiánya	6 501 315	6 160 534	-340 781
Összes bevétel	10 400 160	8 615 936	-1 784 224
Összes kiadás	10 400 160	8 615 936	-1 784 224

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	2018.	%	2019.	%
Tárgyévi költségvetés hiánya	6 501 315	62,51	6 160 534	71,50

III.

Összefoglaló vélemény a könyvvizsgálói jelentéshez

A jelentésben foglaltaknak megfelelően elvégeztem Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2019. évi költségvetési határozat-tervezetének a véleményezését. Megállapítottam, hogy a határozat-tervezet minden lényeges összefüggést tartalmaz, a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével készült.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005



Megállapítható, hogy 2019. 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 2019 évi költségvetési határozat-tervezetét a fenti vélemény mellett elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2019. március 18.

Piroska Sándorné

Ügyvezető igazgató

VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Nyíregyháza, Munkás u. 53.

MKVK. eng. szám: 002430

Varga János

Kamarai tag könyvvizsgáló

4400 Nyíregyháza, Kandó K. u. 12.

MKVK. tagsági szám: 002059

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

BEVÉTELEK**KIADÁSOK**

Ezer forintban !

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat
1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	296 420	488 103	359 107	1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.12)	617 856	615 018	321 424
2.	I/1. Intézményi működési bevételek (2.1+2.2)	255 420	192 780	318 107	1.1.	Személyi juttatások	5 252	3 758	4 484
2.1.	Intézményi működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	255 420	192 780	318 107	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 402	752	1 250
2.2.	Kamatbevételek				1.3.	Dologi kiadások	100	48	250
3.	I/2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1+ ...+3.3)	41 000	295 323	41 000	1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	256 053	256 053	256 920
3.1.	Helyi adók				1.5.	Szolgáltatási kiadások	10 941	10 299	10 000
3.2.	Bírságok, egyéb bevételek		295 323		1.6.	Kamatkiadások	32 265	32 265	32 000
3.3.	Biztosító által fizetett kártérítés	41 000		41 000	1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	4 520	4 520	4 520
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...+4.3)	946 000	1 200 583	1 308 806	1.8.	Egyéb folyó kiadások			
4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000
4.2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék+ visszaig. ÁFA)	946 000	1 200 583	1 308 806	1.10.	Elengedett kötelezettség (ÉAK)	295 323	295 323	
4.3.	Pénzügyi befektetések bevételei				1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)				2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.8)	8 151 122	1 312 535	2 788 221
5.1.	Normatív hozzájárulások				2.1.	Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)	100 835	196 523	
5.2.	Központosított előirányzatok				2.2.	ÉAK gördülő beruházási terv			198 120
5.3.	Normatív kötött felhasználású támogatás				2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	6 224 953	878 750	1 956 708
5.4.	Kiegészítő támogatás				2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	1 773 711	237 262	526 403
5.5.	<i>Fejlesztési célú támogatások (5.5.1+5.5.2)</i>				2.5.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai	43 063		84 244
5.5.1.	Egyéb központi támogatás				2.6.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban ÁFA kiadásai	8 560		22 746
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	2 646 425	275 964	777 489	2.6.	Egyéb felhalmozási célú kiadás (KA Projektkez. kapcs. támogatás visszafizetés)			
6.1.	<i>Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.3.)</i>	<i>20 398</i>	<i>16 856</i>	<i>21 179</i>	2.7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)			
6.1.1.	Működési célú tám. fejezettől, központi költségvetésből				3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)			5 416 291
6.1.2.	EU támogatás				3.1.	Általános tartalék			
6.1.3.	Egyéb kv szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj + tagdíjhátralék)	20 398	16 856	21 179	3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap)			5 416 291
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)</i>	<i>2 626 027</i>	<i>259 108</i>	<i>756 310</i>	3.3.	Államháztartási céltartalék			
6.2.1.	Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	662 376							
6.2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	140 900		122 917	4.	V. Egyéb kiadások			
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	1 773 711	259 108	526 403	5.	VI. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	1 631 182	1 631 182	90 000
6.2.4.	ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez	49 040		106 990	5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	1 631 182	1 631 182	90 000
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről</i>				5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről</i>								
7.	V. Tám. kölcsön visszatérülése, igénybev., értékp. bev. (7.1+7.2)	10 000	1 253 304	10 000					
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	1 253 304	10 000					
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)	3 898 845	3 217 954	2 455 402					
10.	<i>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1.+10.2)</i>	<i>6 501 315</i>	<i>6 501 315</i>	<i>6 160 534</i>					
10.1.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315	6 501 315	6 160 534					
10.1.1.	Szilárdhull. Rendszer komplex fejl. KEHOP-3.2.1 támogatás előleg	5 766 024	5 766 024	4 806 364					
10.1.2.	Felhalmozási célú bevételek maradványa	735 291	735 291	1 354 170					
11.	Forráshiány								
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10+11)	10 400 160	9 719 269	8 615 936	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	10 400 160	3 558 735	8 615 936

A Társulás 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje és létszámadata

2. számú melléklet

Cím neve, száma	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás	1
Szakágazat neve, száma	382100 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
<i>1</i>		Intézményi működési bevételek	359 107
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel (Biztosító által fiz. kártérítés)	41 000
	3	Általános forgalmi adóbevételek, visszatérülések	318 107
	4	Hozam- és kamatbevételek	
	5	Működési célú pénzeszköztv. államh. kívülről	
<i>2</i>		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1 308 806
<i>3</i>		Támogatásértékű bevételek	777 489
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	21 179
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	756 310
<i>4</i>		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	10 000
<i>5</i>		Pénzforgalom nélküli bevételek	6 160 534
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 160 534
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
<i>6</i>		Hitelek, kölcsönök bevételei	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	8 615 936
Kiadások			
<i>7</i>		Működési kiadások	321 424
	1	Személyi juttatások	4 484
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 250
	3	Dologi kiadások	250
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa fizetési köt.	256 920
	5	Egyéb folyó kiadások	10 000
	6	Kamatkiadások	32 000
	7	Kezességvállalási díj	4 520
	8	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 000
	9	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre	
	10	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
	11	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	
	12	Pénzforgalom nélküli kiadások	
<i>8</i>		Felhalmozási célú kiadások	2 788 221
	1	Felújítás	198 120
	2	Beruházási kiadások	2 590 101
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	
<i>9</i>		Hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000
<i>10</i>		Céltartalék	5 416 291
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	8 615 936
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			1

A Társulás 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje és létszámadata

I. Működési célú bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ezer forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat
Int. működési bevételek (Közszolg.kapcs. bérleti díj Áfa-ja)	255 420	192 780	318 107	Személyi juttatások	5 252	3 758	4 484
Kamatbevételek				Munkaadókat terhelő járulék	1 402	752	1 250
Egyéb saját bevétel	41 000	295 323	41 000	Dologi kiadások	100	48	250
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések				Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	256 053	256 053	256 920
Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)	20 398	16 856	21 179	Szolgáltatási kiadások	10 941	10 299	10 000
Véglegesen átvett pénzeszk. államháztartáson belülről				Támogatásértékű műk. kiadások			
EU támogatás				Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	1 253 304	10 000	Kamatkiadások	32 265	32 265	32 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele				Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	4 520	4 520	4 520
				Elengedett kötelezettség (ÉAK)	295 323	295 323	
				Egyéb folyó kiadások			
				Tartalékok			
ÖSSZESEN:	326 818	1 758 263	390 286	ÖSSZESEN:	617 856	615 018	321 424
Hiány:	291 038	----	----	Többlet:	----	1 143 245	68 862

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ezer forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2019. évi előirányzat
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)	100 835	196 523	
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkebevételei (Közszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)	946 000	1 200 583	1 308 806	ÉAK gördülő beruházási terv			198 120
Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	140 900		122 917	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	6 224 953	878 750	1 956 708
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	662 376			KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 773 711	237 262	526 403
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	1 773 711	259 108	526 403	Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai	43 063		84 244
ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez	49 040		106 990	Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban ÁFA kiadásai	8 560		22 746
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	1 631 182	1 631 182	90 000
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315	6 501 315	6 160 534	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
				Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekultivációs alap)			5 416 291
ÖSSZESEN:	10 073 342	7 961 006	8 225 650	ÖSSZESEN:	9 782 304	2 943 717	8 294 512
Hiány:	----	----	68 862	Többlet:	291 038	5 017 289	----

**Beruházási kiadások
2019. évi előirányzata célonként**

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018.12.31-ig	2019. évi előirányzat	2019. 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)	8 343 011	6 569 300	2018- 2020	878 750	1 956 708	3 733 842
Száraz biogáz üzem építése – Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban	873 000	687 400	2019 - 2022		84 244	603 156
ÖSSZESEN:		7 256 700		878 750	2 040 952	4 336 998

Felújítási kiadások
2019. évi előirányzata feladatonként

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII.31-ig	2019. évi előirányzat	2019. év utáni előirányzat (7=3-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
ÉAK Kft. Gördülő beruházási terve alapján szükséges felújítások	198 120	156 000	2019		156 000	
ÖSSZESEN:		156 000			156 000	

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban**

7.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2017. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összes kötelezettség
				2017. kifizetés	2018. kifizetés	2019. előirányzat	2019. 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)		1 069 826	86 007	88 000	90 000	1 134 922	2 468 755
5.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön (Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz)	2007-2011	1 069 826	86 007	88 000	90 000	1 134 922	2 468 755
6.								
7.								
8.	Beruházás célonként				878 750	2 040 952	4 263 156	7 182 858
9.	Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2018-2020			878 750	1 956 708	3 660 000	6 495 458
10.	Száraz biogáz üzem építése – Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban	2019 - 2022				84 244	603 156	687 400
11.	Felújítás feladatonként					156 000		156 000
12.	ÉAK Kft. Gördülő beruházási terve alapján szükséges felújítások					156 000		156 000
13.	Összesen (1+4+7+9)		1 069 826	86 007	966 750	2 286 952	5 398 078	9 807 613

**A Társulás által felvett hitelállomány alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

8.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány január 1-jén			
				2016.	2017.	2018.	2019.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Működési célú						
2.	nincs						
3.	.....					
4.	.....					
5.	.....					
6.	Felhalmozási célú			1 539 401	1 694 807	1 608 800	1 224 922
7.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től felvett hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz	2007 - 2011 között	2012 - 2032 között	1 539 401	1 694 807	1 608 800	1 224 922
8.	.....					
9.	.....					
10.	.....					
11.	Összesen (1+6)			1 539 401	1 694 807	1 608 800	1 224 922

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

9.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén			
				2017.	2018.	2019.	2020. várható
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			30 000	24 000	18 000	8 000
2.	Tagi kölcsön	2012-2014		30 000	24 000	18 000	8 000
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú						
7.							
8.							
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			30 000	24 000	18 000	8 000

A Társulás által tervezett támogatások

Ezer forintban !

Sor- szám	Jogcím	2019. évi tervezett támogatás	
1	2	3	4
1.	Működési célú pénzeszköz átadás az SZSZBMFÜ Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. részére	12 000	
2.			
3.			
4.			
5.			
7.			
8.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
	Összesen:	12 000	

Előirányzat-felhasználási ütemterv

11. sz. melléklet

2019. évre

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Intézményi működési bevételek		125 327			64 260	41 000		64 260			64 260		359 107
3.	Támogatásértékű működési bevételek	234		1 000	12 276	1 500	1 500	500	500	500	500	358	2 311	21 179
4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		293 043		232 000		238 000	69 763	238 000			238 000		1 308 806
5.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			50 973				122 917		475 430		106 990		756 310
6.	Működési célú pénzeszköz átvétel													
7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel													
8.	Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele									5 000			5 000	10 000
9.	Hitel, kölcsön													
10.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 354 170						600 000		1 000 000		3 206 364		6 160 534
11.	Egyéb bevételek													
12.	Bevételek összesen:	1 354 404	418 370	51 973	244 276	65 760	280 500	793 180	302 760	1 480 930	500	3 615 972	7 311	8 615 936
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	370	4 484
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105	105	105	105	105	105	105	105	105	110	105	90	1 250
16.	Dologi jellegű kiadások							250						250
17.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség		62 640	880	500	64 260	2 000	3 000	64 260	1 200	1 600	64 260	2 320	266 920
18.	Működési célú pénzeszköz átadás			3 000			3 000			3 000			3 000	12 000
19.	Felhalmozási és tőkejellegű kiadások							600 000		1 000 000			1 188 221	2 788 221
20.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás													
21.	Kamatkiadások, kezességvállalási díj			12 520			8 000			8 000			8 000	36 520
22.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			22 500			22 500			22 500			22 500	90 000
23.	Működési célú visszatérítendő tám. nyújtása államháztart. kívülre													
24.	Tartalékok												5 416 291	5 416 291
25.	Kiadások összesen:	479	63 119	39 379	979	64 739	35 979	603 729	64 739	1 035 179	2 084	64 739	6 640 792	8 615 936
26.	Egyenleg	1 353 925	355 251	12 594	243 297	1 021	244 521	189 451	238 021	445 751	-1 584	3 551 233	-6 633 481	

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2019-2020-2021. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2019. évre	2020. évre	2021. 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	359 107	280 200	280 200
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	21 179	17 700	17 500
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07	10 000	4 000	4 000
Rövid lejáratú hitel	08			
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	09			
Működési célú előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	10			
Működési célú bevételek összesen (01+...+10)	11	390 286	301 900	301 700
Személyi juttatások	12	4 484	4 200	4 200
Munkaadókat terhelő járulékok	13	1 250	1 250	1 250
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva kamatkifizetés)	14	271 690	274 000	274 000
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	15	12 000	12 000	12 000
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	289 424	291 450	291 450

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2019-2020-2021. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2019. évre	2020. évre	2021. 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	1 308 806	928 000	928 000
EU-tól kapott fejlesztési célú támogatások	27	756 310	3 660 000	362 890
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	6 160 534	659 550	757 230
Felhalmozási célú bevételek összesen (25+..+36)	37	8 225 650	5 247 550	2 048 120
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	38	2 590 101	425 450	381 990
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	39	198 120		
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	90 000	90 000	90 000
Hosszú lejáratú hitel kamata	46	32 000	32 000	32 000
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	47			
Tartalékok	48	5 416 291	1 445 300	1 547 380
Felhalmozási célú kiadások összesen (38+..+48)	49	8 326 512	1 992 750	2 051 370
Kv-i szerv bevételei ÖSSZESEN (11+37)	50	8 615 936	5 549 450	2 349 820
Kv-i szerv kiadásai ÖSSZESEN (24+49)	51	8 615 936	2 284 200	2 342 820

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 17.

Észak-Alföldi
Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
Adószám: 13919867-2-15
- 1 -



.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	3 060 728	3 495 899
A.I.	Immateriális javak	3 323	4 755
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	3 017	2 848
A.I.4.	Szellemi termékek	306	1 907
A.II.	Tárgyi eszközök	1 434 947	2 266 064
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 022 961	1 714 202
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	372 223	484 572
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 783	64 956
A.II.5.	Beruházások, felújítások	7 980	591
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	1 743
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 622 458	1 225 080
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	13 600	100
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 608 800	1 224 922
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	58	58
B.	Forgóeszközök	1 769 657	1 981 018
B.I.	Készletek	14 641	64 584
B.I.1.	Anyagok	4 654	49 503
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	2 870
B.I.5.	Áruk	9 987	12 211
B.II.	Követelések	210 260	609 679
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	77 360	424 067
B.II.6.	Egyéb követelések	132 900	185 612
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 544 756	1 306 755
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	31 682	32 083
B.IV.2.	Bankbetétek	1 513 074	1 274 672
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 840 989	1 694 919
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 839 976	1 693 822
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 013	1 097
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 671 374	7 171 836

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	1 595 619	3 340 873
D.I.	Jegyzett tőke	1 350 000	2 700 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	- 559 481	-34 887
D.V.	Lekötött tartalék	559 481	621 071
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	245 619	54 689
E.	Céltartalékok	50 000	25 000
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	50 000	25 000
F.	Kötelezettségek	4 012 349	3 357 171
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 505 964	1 169 966
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 505 964	1 156 789
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	13 177
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 506 385	2 187 205
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	124 574	103 114
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	986	1 479
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 009 379	1 535 684
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	371 446	546 928
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 013 406	448 792
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 432	503
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 009 974	403 254
G.3.	Halasztott bevételek	0	45 035
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 671 374	7 171 836

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 17.

Észak-Alföldi
Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
Adószám: 13919867-2-15
- 1 -



.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 132 750	5 084 111
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	5 132 750	5 084 111
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-2 246
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	1 231
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	-1 015
III.	Egyéb bevételek	684 038	908 482
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	518 715	160 496
05.	Anyagköltség	262 642	483 321
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 250 558	1 430 987
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	754 452	865 929
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	282 915	281 575
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 928 816	938 983
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	4 479 383	4 000 795
10.	Béreköltség	510 027	1 004 899
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 803	97 057
12.	Bérfelrakások	113 347	217 240
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	671 177	1 319 196
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 733	135 430
VII.	Egyéb ráfordítások	316 657	449 876
VII.a.	ebből: értékvesztés	162 708	24 085
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	328 838	86 281
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 280	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	45 284	32 244
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	97	736
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	48 661	32 980
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 284	34 699
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	955	1 382
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	46 239	36 081
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	2 422	-3 101

Adószám: 13919867-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-071361

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	331 260	83 180
X.	Adófizetési kötelezettség	85 641	28 491
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	245 619	54 689

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 17.

Észak-Alföldi
Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
Adószám: 13919867-2-15
- 1 -



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt 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 könyvvézetés módja
 - 2.2. A könyvvézetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi 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-át szervezés költségei
 - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.24. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.25. Leltározási szabályok
 - 2.26. Pénzkezelési szabályok
 - 2.27. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni 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
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

- 4.9. Hátrasorolt eszközök
Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
Halasztott ráfordítások
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
Saját tőke
Saját tőke elemeinek változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt 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 vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Kötelezettségek átsorolása
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
Elhatárolt bevételek
Visszahatárolt költségek, ráfordítások
Halasztott bevételek
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 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 vállalkozásoktól származó bevételek
Árbevétel jelentős tételei

- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Egyéb bevételek jelentős tételei
- Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- Bevételek egyéb sajátosságai
- 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 tárgyevi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- 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
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 5.8. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések
- 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
 - Bérráulékok jogcímenként
 - 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek

- Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak: az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tulajdonosok szándékának megfelelően 2018. június 30. napján a beolvadás szabályai szerint egyesült a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft-vel (THG).

Az egyesülés megtörténtét követően az ÉAK megkezdte egységes működését, tulajdonosi jóváhagyással kialakította szervezeti struktúráját. Fő célja a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás valamennyi tagtelepülésén a szakági jogszabályoknak és a közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, magas színvonalú közszolgáltatás biztosítása.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Kisvárdá, 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
4355 Nagyecsed, 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Cím	Tevékenység
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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 vezetésű vállalkozásnak minősül.

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

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nagykállói Hulladékgazdálkodási Kft.	4320 Nagykálló, Bercsényi út 6.

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

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A közszolgáltatás finanszírozása továbbra is az állami közfeladatot ellátó NHKV Zrt. által számított szolgáltatási díjon alapul. A díjszámítás módszertanában és kifizetésében alapvető változás a korábbi időszakhoz képest nem történt, így a közszolgáltatásból származó bevételek összege és kifizetésének üteme továbbra is rendkívül bizonytalan.

Az állami finanszírozás eredményeként a közszolgáltatási díjtartozásból eredően kintlévőség nem keletkezik, ugyanakkor a szolgáltatási díj késői megfizetése miatt a szolgáltatást a korábbi időszakhoz képest hosszabb időre kell előfinanszírozni. 2018. évben ezen előfinanszírozás egyetlen forrása az OTP Bankkal kötött faktorálási megállapodás volt, mely negyedéves szinten 800 milliós "hitelkeretet" biztosított a Társaság számára.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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: Takács Erika 4400 Nyíregyháza, Stadion utca 24. 2/6. PM reg. szám: 176621

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személyek írják alá:

A beszámoló aláírására kötelezettek

Név	Lakcím
Éberhardt Gábor	4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 7. 2/9.
Petró Árpád	4400 Nyíregyháza, Nefelejcs utca 12. 2/6.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 K. utca 12.
Tagsági igazolvány száma: MKVK: 002059.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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, Benczúr tér 7.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

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 hulladékgazdálkodási 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 hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontját a Társaság ismét március 31-ben 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 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása 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 - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

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 analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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 devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 100%.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.23. 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.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

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

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	3 060 728	3 495 899	435 171
A.I.	Immateriális javak	3 323	4 755	1 432
A.II.	Tárgyi eszközök	1 434 947	2 266 064	831 117
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 622 458	1 225 080	- 397 378
B.	Forgóeszközök	1 769 657	1 981 018	211 361
B.I.	Készletek	14 641	64 584	49 943
B.II.	Követelések	210 260	609 679	399 419
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 544 756	1 306 755	- 238 001
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 840 989	1 694 919	- 146 070
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 671 374	7 171 836	500 462
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	1 595 619	3 340 873	1 745 254
D.I.	Jegyzett tőke	1 350 000	2 700 000	1 350 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	- 559 481	-34 887	524 594
D.V.	Lekötött tartalék	559 481	621 071	61 590
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	245 619	54 689	- 190 930
E.	Céltartalékok	50 000	25 000	-25 000
F.	Kötelezettségek	4 012 349	3 357 171	- 655 178
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 505 964	1 169 966	- 335 998
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 506 385	2 187 205	- 319 180
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 013 406	448 792	- 564 614

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 671 374	7 171 836	500 462

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 132 750	5 084 111	-0.95
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-1 015	- 100.00
III.	Egyéb bevételek	684 038	908 482	32.81
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 479 383	4 000 795	-10.68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	671 177	1 319 196	96.55
VI.	Értécsökkenési leírás	20 733	135 430	553.21
VII.	Egyéb ráfordítások	316 657	449 876	42.07
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	328 838	86 281	-73.76
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	48 661	32 980	-32.22
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 239	36 081	-21.97
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 422	-3 101	- 228.03
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	331 260	83 180	-74.89
X.	Adófizetési kötelezettség	85 641	28 491	-66.73
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	245 619	54 689	-77.73

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	45.88	48.75
Immateriális javak	0.05	0.07
Tárgyi eszközök	21.51	31.60
Befektetett pénzügyi eszközök	24.32	17.08
Forgóeszközök	26.52	27.62
Készletek	0.22	0.90
Követelések	3.15	8.50
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	23.15	18.22
Aktív időbeli elhatárolások	27.60	23.63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 52.1 %-ban, a tárgyévben 95.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 10,898.3 %-ban, a tárgyévben 5,172.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.0 nap, a tárgyévben 4.6 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.5 nap, a tárgyévben 30.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1,745,254 E Ft értékkel, 109.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,350,000 E Ft értékkel, 100.0 %-kal növekedett.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 23.9 %, a tárgyévben 46.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 251.5 %-át, a tárgyévben 100.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 655,178 E Ft értékkel, 16.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 62.5 %-ról 65.2 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 238,001 E Ft értékkel, 15.4 %-kal csökkent.

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 0.70, a tárgyévben 0.88 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 26.3 %, a tárgyévben 26.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.44, a tárgyévben 0.59 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 57.1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 241 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5,865,449 E Ft, a tárgyévben 6,025,573 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 160,124 E Ft értékkel, 2.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 5,132,750 E Ft, a tárgyévben 5,084,111 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 48,639 E Ft értékkel, 0.9 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.7 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 18.2 %, a tárgyévben 2.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 15.4 %, a tárgyévben 1.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 48 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 42 Ft, a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 80 Ft, a tárgyévben 16 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 366 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 14,062 E Ft, a tárgyévben 13,929 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 245,619 E Ft, a tárgyévben 54,689 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 190,930 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 276 434	-1 000 507
1	Adózás előtti eredmény (+-)	331 260	83 180
2	Elszámolt amortizáció (+)	20 733	135 430
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	- 356 007	- 136 411
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-71 200	-25 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 362 398	- 473 695
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	229 585	175 975
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	242 686	- 564 614
9	Vevőkövetelés változása (+-)	377 666	- 210 296
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-78 824	- 102 655
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 524 294	146 070
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-85 641	-28 491
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-1 387 265	- 954 479
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 390 545	- 954 479
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	3 280	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	1 907 048	1 716 985
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1 906 481	1 690 565
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	85 949	383 878
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-85 382	- 357 458
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	változása (+-)		
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	243 349	- 238 001

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Származékos ügyletek bemutatása

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

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 mérlegképpenként 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	10 524	4 063	0	0	14 587
Szellemi termékek	340	6 481	0	0	6 821
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	10 864	10 544	0	0	21 408
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 029 957	851 349	0	0	1 881 306
Műszaki berendezések, gépek, járművek	404 496	601 600	41 528	0	964 568
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 833	143 104	0	0	183 937
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	7 980	591	7 980	0	591
Beruházásokra adott előlegek	0	1 743	0	0	1 743
Tárgyi eszközök összesen	1 483 266	1 598 387	49 508	0	3 032 145
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegképpenként 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	7 507	4 232	0	0	11 739
Szellemi termékek	34	4 880	0	0	4 914
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7 541	9 112	0	0	16 653

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	6 996	160 109	0	0	167 105
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 273	489 223	41 500	0	479 996
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 050	109 931	0	0	118 981
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	48 319	759 263	41 500	0	766 082
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	1 899	0	0	79	1 978
Szellemi termékek	627	0	0	0	627
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 526	0	0	79	2 605
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 944	0	0	0	28 944
Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 070	0	0	36 490	85 560
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 419	0	0	7 902	18 321
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	88 433	0	0	44 392	132 825
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

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 visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 322 743	424 067	24 085	142 355	898 677
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	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
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	190 323	185 612	0	18 141	4 711
Követelések összesen	1 513 066	609 679	24 085	160 496	903 388

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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.

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:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kamat bevétel	0	0
Árbevétel	1 849 179	1 670 482
Kapott támogatások	400	23 340
Összesen:	1 849 579	1 693 822

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- Szolgáltatási díj árbevétele (NHKV Zrt-től): 1 155 035 eFt
- Kapott támogatás TOP-6.5.1 projekt keretében: 23 340 eFt.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	1 350 000	2 700 000	1 350 000	Társaságba beolvadt cég jegyzett tőkéje miatt
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	- 559 481	-34 887	524 594	Társaságba beolvadt cég eredménytartaléka és az előző évi adózott eredmény átvezetése

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Lekötött tartalék	559 481	621 071	61 590	Fejlesztési tartalék képzés
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	245 619	54 689	- 190 930	
Saját tőke összesen	1 595 619	3 340 873	1 745 254	1 745 254

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

2018. június 30. napjával a Térségi Hulladék-gazdálkodási Kft. beolvadt az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft-be. A jegyzett tőke a beolvadó cég jegyzett tőke értékével emelkedett.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 összeget, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		61 590
Összesen:	0	61 590

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Sz.Sz.B Megyei Szilárdhulladék-gazd. Társulás	2017.06.19	559 481
Összesen:		559 481

Értékhelyesbítések alakulása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Céltartalék jövőbeni költségekre	50 000	25 000	50 000	25 000
Összesen:	50 000	25 000	50 000	25 000

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	14	1 156 789
Összesen:	-	1 156 789

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		1 247 304
Összesen:		1 247 304

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult		
Kötelezettség teljes összege		1 269 523
Fennálló kötelezettség		1 247 304
- ebből: rövid lejáratú		90 515
- ebből: hosszú lejáratú		1 156 789
Végső lejárat/esedékesség	2032. szeptember 28.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
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 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 tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 156 789
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	13 177

Tartós kötelezettségek kapcsolt 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 tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási hitel	1 247 304	90 515	1 156 789
Pénzügyi lízing	25 776	12 599	13 177
Összesen:	1 273 080	103 114	1 169 966

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ktg-k ellentételezésére kapott tám.elhat.	158	503
Összesen:	158	503

Visszahatárolt 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
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő	1 064 262	403 254
Fizetendő kamat	0	0
Összesen:	1 064 262	403 254

Halasztott bevételek

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

TOP 6.5.1 projekt elfogadott tételei a már költségként elszámolt tételek nélkül.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- 2018. IV. negyedévi eszközrendszer bérleti díj: 232 000 eFt
- 2018. IV. negyedévi szelektív anyag ELÁBÉ: 72 693 eFt.

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 időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	5 132 750	87.5	5 084 111	84.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	-1 015	0.0
Egyéb bevételek	684 038	11.7	908 482	15.1

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	48 661	0.8	32 980	0.5
Bevételek összesen	5 865 449	100.0	6 024 558	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elsámolt összeg kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételként az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási díj árbevétel szerepel 4 154 568 eFt értékben.

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	261 775	21 578
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	4 870 975	4 719 353
Összesen:	5 132 750	4 740 931

Export árbevétel bemutatása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elsámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	1 263	0	1 263	0
Nemzetközi	0	0	0	0

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	1 263	0	1 263	0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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

A TOP 6.5.1. projekt keretében kapott vissza nem térítendő támogatás elszámolt összege a jogelőd Társaság által indított beruházással kapcsolatos, melynek a fizikai megvalósítása a beolvasást követően valósult meg. A projekt teljes pénzügyi elszámolása még jelenleg is folyamatban van.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- 2018. évi bevételek között jelentős tétel volt a tulajdonos Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék - gazdálkodási Társulás által elengedett 295 323 eFt. értékű tartozás, melyre a hitelkiváltás miatt 295 323 eFt összegű elengedett kölcsöntartozásnak köszönhetően kerülhetett sor.
- Követelések visszaírt értékvesztése: 160 496 eFt.
- Fúzió várható költségeire képzett céltartalék feloldása: 50 000 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Bevételek egyéb sajátosságai

Nem szerepelnek a beszámolóban azok a vitatott szolgáltatási díj - ideértve a 2017. évben elhatárolt tételt is - tételek, melyekre a Társaság többletforrás iránti költségalapú felülvizsgálati kérelmet nyújtott be az NHKV Zrt. felé. A benyújtott igény 2017. és 2018. évekre vonatkozóan mindösszesen 1 225 000 eFt, mivel sem a 2017-re, sem a 2018-ra a megfizetett szolgáltatási díj nem fedezi a közszolgáltatás ellátásának valós költségeit.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 479 383	81.0	4 000 795	67.3
Személyi jellegű ráfordítások	671 177	12.1	1 319 196	22.2
Értécsökkenési leírás	20 733	0.4	135 430	2.3
Egyéb ráfordítások	316 657	5.7	449 876	7.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 239	0.8	36 081	0.6
Ráfordítások összesen	5 534 189	100.0	5 941 378	100.0

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	483 321
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 430 987
07. Egyéb szolgáltatások értéke	865 929
08. Eladott áruk beszerzési értéke	281 575
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	938 983

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	1 004 899
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 057
12. Bérjárulékok	217 240

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	4 479 383	86.6	4 000 795	73.3
Személyi jellegű ráfordítások	671 177	13.0	1 319 196	24.2
Értécsökkenési leírás	20 733	0.4	135 430	2.5
Költségnemek összesen	5 171 293	100.0	5 455 421	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítás, rakodás költsége	8 954
Bérleti díjak	977 554
Tagsági díjak	54
Posta, telefon, internet költsége	70 506
Szakkönyv, folyóirat költsége	300
Javítás, karbantartás költsége	95 603
Könyvviteli, ügyvédi, szakértői szolgáltatás költségei	6 333
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatás	215 230
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	56 453
Összesen	1 430 987

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulással szemben fennálló kölcsönből elengedett rész 295 323 eFt értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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 adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	50 000

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	120 567
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 50% / 500 MFt)	41 590
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	160 496
Összesen:	372 653

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	25 000
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	135 430
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	863
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	24 085
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	2 968
Összesen:	188 346

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 jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek hatása a társasági adó alapra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Visszaírt értékvesztés	160 496	160 496
Összesen:	160 496	160 496

Adófizetési kötelezettség változása

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

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.

5.8. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések

A bemutatott 2018. beszámoló kizárólag az adott időszakban valóban bekövetkezett gazdasági eseményeket tartalmazza. Az eredménykimutatás egyes sorainak összehasonlításakor figyelembe kell venni a cég-beolvadás eredménytételre gyakorolt hatását.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A termékimport földrajzilag elhatároltan az Európai Unióból származott.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tulajdonosok szándékának megfelelően 2018. június 30. napján a beolvadás szabályai szerint egyesült a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft-vel (THG).

A Társaság 2017. évben a fúzióval kapcsolatos várható költségekre 50 000 eFt céltartalékot képzett, amit 2018. évben teljes egészében feloldott. A beolvadással kapcsolatban felmerülő költségek a teljesség igénye nélkül az alábbiak voltak:

- cégautók átíratási költsége,
- ügyvédi díjak,
- könyvvizsgálat díja,

- szükséges bérrendezés (egységesítés) költsége,
- engedélyek átíratási díja.

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	14 640	3 744	18 384
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	2 083	2 083
Összesen:	14 640	5 827	20 467

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 tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. Az éves beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 200 eFt.

Egyéb könyvvizsgálati jogcímenekén fizetett összegek:

- Átalakuláshoz kapcsolódó könyvvizsgálati díjak: 1 600 eFt
- Jogelőd társaság részére felszámított könyvvizsgálati díj: 300 eFt.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	48	71
Fizikai	127	230
Összesen:	175	301

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása		
Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	167 493	308 547
Fizikai foglalkozásúak	342 534	696 352
Összesen:	510 027	1 004 899

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak adott egyéb személyi jellegű kifizetések az alábbiak:

- Személygépkocsi használat költségtérítése: 5 720 eFt
- Betegszabadság, táppénz 1/3-d: 15 313 eFt
- Egyéb személyi jellegű kifizetések: 14 084 eFt
- Cafeteria juttatás: 61 940 eFt.

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	168 998
Egészségügyi hozzájárulás	11 935
Szakképzési hozzájárulás	14 174
Egyéb bérfelrakások	22 133
Összesen	217 240

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 felmerülő jelentős költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a Társaság a tárgyévben 25 000 eFt céltartalékot képzett a nagyhalászi lerakó utógondozására.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. 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.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft éves beszámolójáról

A *Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft* tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az *Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft* mellékelt 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 7 171 836eFt, a saját tőke összege 3 340 873eFt —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az éves nettó árbevétel összege 5 084 111eFt, az adózott eredmény 54 689eFt (nyereség) – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 2005. évi XVIII tv. 18/B. §. pontja szerint igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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 felelősége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelőségeinknek is.

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

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: TAKARÉK Szövetkezeti Hitelintézet 54900062-

10010702 00000000



Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft** 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk 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. Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült el.

Véleményünk szerint az **Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft** 2018. évi üzleti jelentése összhangban van az **Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft** 2018. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

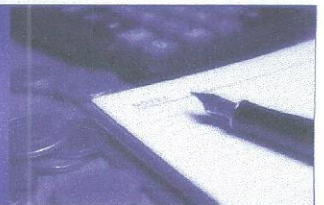
Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelősége 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.



A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. 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 tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményünk 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 számvitel alkalmazása, 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, minősítenünk 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 prezentálását, 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.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: TAKARÉK Szövetkezeti Hitelintézet 54900062-

10010763 00000000

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – 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.

Nyíregyháza, 2019. április 17.

VARGA JÁNOS

bejegyzett könyvvizsgáló

T.ig.sz.: 002059



Varga János

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE-AUDIT KFT.
4400 Nyíregyháza
Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15

Versatile-Audit Kft

Piroska Sándorné

ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

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 beszámolótól nem választható külön.



Üzleti jelentés

2018

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Éberhardt Gábor

Ügyvezető

Petró Árpád

Ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

1. BEVEZETŐ	3
2. A TÁRSASÁG ADATAI.....	5
3. GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS	6
4. PÉNZÜGYI HELYZET	17
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	18
6. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA	20
7. 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉGEINK, SZOLGÁLTATÁSAINK ÉRTÉKELÉSE	22
8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK.....	35

1. BEVEZETŐ

3

Tisztelt Taggyűlés!

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tulajdonosok szándékának megfelelően 2018. június 30. napján a beolvadás szabályai szerint egyesült a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft-vel (THG). Az egyesülő cégek külön-külön elkészítették és tulajdonosaik elé terjesztették a 2018. I. félévére vonatkozó beszámolóikat, majd a „közös” 2018. I-III. negyedéves beszámolót.

Az egyesülés megtörténtét követően az ÉAK megkezdte egységes működését, tulajdonosi jóváhagyással kialakította szervezeti struktúráját. Fő célja a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás valamennyi tagtelepülésén a szakági jogszabályoknak és a közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, magas színvonalú közszolgáltatás biztosítása.

A közszolgáltatás finanszírozása továbbra is az állami közfeladatot ellátó NHKV Zrt. által számított szolgáltatási díjon alapul. A díjszámítás módszertanában és kifizetésében alapvető változás a korábbi időszakhoz képest nem történt, így a közszolgáltatásból származó bevételek összege és kifizetésének üteme továbbra is rendkívül bizonytalan. A 2018-as beszámolóban azonban már az NHKV által teljes egészében megfizetett éves szolgáltatási díj szerepel. Ugyanakkor nem szerepelnek a beszámolóban azok a vitatott (ill. 2017-ben elhatárolt) tételek, melyekre a Társaság többletforrás iránti költségalapú felülvizsgálati kérelmet nyújtott be az NHKV Zrt. felé. A benyújtott igény 2017 és 2018 évekre vonatkozóan mindösszesen 1.225.000 eFt., mivel sem a 2017-re, sem a 2018-ra a megfizetett szolgáltatási díj nem fedezte a közszolgáltatás ellátásának valós költségeit.

Az állami finanszírozás eredményeként a közszolgáltatási díjtartozásból eredően kintlévőség már nem keletkezik a Társaságnál, ugyanakkor a szolgáltatási díj késői megfizetése miatt a szolgáltatást a korábbi időszakhoz képest hosszabb időre kell előfinanszírozni. 2018. évben ezen előfinanszírozás egyetlen forrása az OTP Bankkal kötött faktorálási megállapodás volt, mely negyedéves szinten 800 milliós „hitelkeretet” biztosított a Társaság számára.

A 2018 évi bevételek között jelentős tétel volt a tulajdonos Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék – gazdálkodási Társulás által elengedett 295.000 eFt. értékű tartozás, melyre az ERSTE Bankos hitel végtörlesztése miatt elengedett kölcsöntartozásnak köszönhetően kerülhetett sor.

A 2018. évi módosított üzleti tervben szereplőnél kedvezőbb eredmény döntően a 4
tervkészítéskor még nem teljeskörűen ismert visszaírt értékvesztésnek valamint a tulajdonos
Társulás által elengedett tartozásnak köszönhető.

Kérjük, szíveskedjenek a fent leírtak ismeretében a 2018. évi beszámolót elfogadni.

Nyíregyháza, 2019. április 17.



Pétró Árpád
ügyvezető

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.



Éberhardt Gábor
ügyvezető

2. A TÁRSASÁG ADATAI

5

A Társaság cégneve: **Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.**

A Társaság székhelye: **4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.**

A Társaság telephelyei:

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

A Társaság fióktelepe:

Hulladéklerakó	Nagyhalász-0346/1 hrsz.
Hulladéklerakó	Kisvárdá - Külterület 068/17 hrsz.
Hulladéklerakó	Nagyecséd - 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>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Források</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Befektetett eszközök	3 060 728	3 495 899	Saját tőke	1 595 619	3 340 873
Készletek	14 641	64 584	Céltartalékok	50 000	25 000
Követelések	210 260	609 679	Kötelezettségek	4 012 349	3 357 171
Pénzeszközök	1 544 756	1 306 755	Passzív időbeli elhatárolás	1 013 406	448 792
Aktív időbeli elhatárolás	1 840 989	1 694 919			
<i>Eszközök összesen</i>	<i>6 671 374</i>	<i>7 171 836</i>	<i>Források összesen</i>	<i>6 671 374</i>	<i>7 171 836</i>

A mérlegfőösszeg a bázishoz képest jelentős 500 462 e Ft növekedést mutat. Eszköz oldalon a befektetett eszközök növekedése a beolvadó cég magas eszközértékének köszönhető. További növekedés a készletek értékénél található, mely a nyíregyházi divízió jelentős raktárkészletének eredménye. A követelések növekedése nem jelent negatívumot, mivel azok főként határidőn belüli követelések.

Forrás oldalon a saját tőke az összeolvadás miatt több mint kétszeresére növekedett. A kötelezettségek viszont jelentősen csökkentek, mivel az átalakulás miatt az egymás közötti kötelezettségek is összevezetésre kerültek.

3. GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI TELJESÍTÉS

6

3.1. Bevételek

A társaság tevékenységeinek bevételeiből a Szolgáltatási Igazgatóságnál jelenítjük meg a teljes közszolgáltatásért járó szolgáltatási díj 100%-át, mivel annak összetételéről és tevékenységenkénti megoszlásáról (százalékaról) semmilyen információval nem rendelkezünk. Így a vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladékok kezelésért és ártalmatlanításáért járó díj mértékét nem tudjuk meghatározni és a Műszaki Igazgatóságához átvezetni. Társaságunk árbevétele összességében az üzleti tervben vállaltaknak megfelelően realizálódott.

Szolgáltatási Igazgatóság árbevétele:

A két Társaság összeolvadása után a közelség elvét szem előtt tartva elvégzett ökológisztikai optimalizálások és az erőforrások átcsoportosítása következtében a három gyűjtőközvetben végzett ipari-, csomagolási-, és zöld hulladékok gyűjtéséből származó árbevétel összességében tervezett szinten tudott megvalósulni. A munka-átcsoportosításokból adódóan a nyíregyházi körzetben realizálódott árbevétel csökkenés a tényleges feladatellátást végző másik két gyűjtőközvetben megvalósult és a tervezett szint felett teljesült árbevétellel kompenzálódott.

A megnövekedett gépjármű- és eszközpark javítást és folyamatos üzemeltetés biztosítását a javítóbázis jelentős bővítése nélkül biztosítottuk. A kibővült feladatkör biztosítása mellett a megrendelésre végzett külső javításokra az erőforrások kisebb hányadát tudtuk fordítani, melynek következtében a megrendelésre végzett külső javításokból származó árbevétel tervezett szint alatt teljesült.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezése szerint a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására az állami Koordináló szervezet, az NHKV Zrt. jogosult. A Koordináló szervezet a feladatellátásért szolgáltatási díjat fizet a közszolgáltatónak, melynek mértékét a szolgáltatási színvonal figyelembe vételével a beürített vegyes hulladék úrtartalma alapján állapítja meg.

Az egyre magasabb szintű szolgáltatásunk, a megnövekedett szelektíven gyűjtött hulladék frakció mennyiség, az alvállalkozói igénybevétel megszűnése, valamint az ügyfélkör bővülés eredményeként a közszolgáltatás ellátásából származó árbevételünk összességében 5 %-kal, azaz 200 millió forinttal a tervezett szint felett teljesült, köszönhetően az NHKV Zrt által – számunkra nem megismerhető díjszámítási metodika alkalmazásával – elkészített egyedi szolgáltatási díj biztosításának.

A gyűjtődény optimalizálások és cserék eredményeként 2018. évben a raktárunkban értékesített gyűjtődény darabszám és annak árbevétele a tervezett szint alatti bevételt eredményezett, de még mindig jelentős értékű.

Műszaki Igazgatóság árbevétele:

7

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

Az ipari eredetű szelektív hulladékok (műanyag, fém, papír) kezelt mennyiségei és hasznosítói felvásárlási árai nem érték el a tervezett szintet, ezáltal a bevétel is terv alatt alakult.

Központi Igazgatás árbevétele:

A Központi Igazgatás árbevételeként tervezett tevékenységek főként az NHKV által megrendelt munkákhoz kapcsolódik. Így a korábbi években jelentős árbevételt eredményező bérszámlázás megszűnése és az egyéb közszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása már az év második felére minimalizálódott.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételeink között szerepel az előző évben elszámolt értékvesztés visszaírása, valamint a korábbi években céltartalékként keletkezett összegek feloldása. További jelentős tétel a Társulás által elengedett kötelezettség, valamint a pénzügyi kötelezettség elengedése. Ezen felül itt található a korábban hitelezési veszteséggént elszámolt, időközben befizetett összegek visszaírása, a káreseményekkel kapcsolatosan kapott kártérítés, a behajtott késedelmi kamatok és fizetési meghagyások költségeinek megtérített összege.

Pénzügyi bevételek:

Pénzügyi bevételeink nagy része az egyéb kamatjellegű bevételek elszámolásához kapcsolódik, kisebb része pedig a devizás tételek (vevő ill. szállító) realizált árfolyamnyereségéből származik.

Bevételek				(e Ft-ban)
<i>Ágazat</i>	<i>2018. évi módosított terv</i>	<i>2018. tény</i>	<i>Index tény/terv</i>	
Szolgáltatási Igazgatóság				
Gyűjtődényzet bérlet	20 959	29 370	140,13%	
Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	3 967 804	4 154 118	104,70%	
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	52 838	37 976	71,87%	
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	26 668	30 531	114,49%	
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	16 790	22 412	133,48%	
Megrendelésre végzett javítás	500	249	49,80%	
Raktári értékesítés	24 116	21 578	89,48%	
Hulladékszállítás egyéb árbevétele	24 878	26 687	107,27%	
Összesen	4 134 553	4 322 921	104,56%	
Műszaki Igazgatóság				
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	91 340	103 709	113,54%	
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	50 200	66 561	132,59%	
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	15 542	32 871	211,50%	
Közszolgáltatás keretében szelektív hull.értékesítés	275 145	259 514	94,32%	
Ipari szelektív hulladék értékesítés	85 440	72 026	84,30%	
Zöld hulladék hasznosítás	19 700	18 581	94,32%	
Egyéb árbevétel	15 228	16 947	111,29%	
Összesen:	552 595	570 209	103,19%	
Központi Igazgatás				
Egyéb árbevétel	222 971	190 981	85,65%	
Összesen	222 971	190 981	85,65%	
Árbevétel összesen	4 910 119	5 084 111	103,54%	
Egyéb bevétel	776 043	908 482	117,07%	
Pénzügyi bevétel	60 888	32 980	54,17%	
Bevétel összesen	5 747 050	6 025 573	104,85%	

3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

3.2.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordításainkat az előző évek figyelembe vételével és az előttünk álló feladatokkal terveztük. A készletezés minimális mértékű volt a költségek optimalizálása érdekében. Ezt kellett követnünk ebben az évben is. Az anyagjellegű ráfordítások a tervezet képest minimális növekedést mutatnak.

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 az év második felétől saját műhelyünkben végezzük.

- *Szelektív hulladék anyag költsége,*
Ezen a soron az ipari szelektív hulladékért kifizetett beszerzési árat számoljuk el. Ezek főként az ipari termelőknél nagyobb mennyiségben keletkező csomagolási hulladékokért fizetett díjak.
- *Üzem és kenőanyag:*
Az üzemanyag felhasználásunkat jelentősen befolyásolja a szinte hetente változó, ám összességében növekedést mutató egységár. A tevékenység végzéséhez szükséges anyagjellegű ráfordításunk egyik legjelentősebb része. A központi közbeszerzési eljáráshoz csatlakozva a piaci ártól kedvezőbb áron tudjuk beszerezni a szükséges mennyiségét.
- *Munka-, védőruha,*
A saját munkavállalóinknak minden munka- és védőruha felhasználását, a közfoglalkoztatott létszámnak pedig a védőkesztyűt biztosította Társaságunk 2018-ban az előző évekhez hasonlóan. A védőfelszerelések beszerzése időarányosan magasabb költségráfordítást mutatnak, melynek oka, hogy beszerzéseink jelentős része megvalósult és az éves mennyiségre vonatkoznak. A jelenleg fel nem használt munkaruha és védőruha raktárkészleten van.
- *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. Félévig ennek költségét átszámláztuk az üzemeltető THG Kft-nek, de második félévtől saját költség lett.
- *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 összeget tartalmazza.
- *Postai szolgáltatás:*
Ezen szolgáltatási díjunk a terv szinten található, előző évekhez képest lecsökkent, a bérszámlázásban nem veszünk részt a számlák illetve felszólítók kiküldése kapcsán. Saját felszólítások illetve egyenlegközlők még mindig jelentős mennyiséget képviseltek.
- *Karbantartás, javítás:*
Ezen a soron a használt eszközök, járművek karbantartási költségei találhatóak. Az első félévben a teljes járműpark karbantartása külső szervizben történt, melyet az ésszerűség határain belül a jövőben saját műhelyünkben kívánunk elvégezni.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek*
A költség legnagyobb része az elkülönítetten gyűjtött lakossági, szelektív hulladék (Vegyes papír, PET, PE fólia, PP+HDPE, Fémcsomagolási, Italos karton, Üveg) válogatásából adódik, a kiválogatott mennyiségek tervezett szinten alakultak ezáltal a költség is minimális növekedéssel terv szinten maradt.

-
- 10
- *Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)*
A lerakásra kerülő hulladék után fizetendő lerakási járulék elszámolása történik ezen a soron. Sajnos ennek összeg továbbra is magas a szolgáltatási díj pedig nem tartalmazza ennek fedezetét.

 - *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ennek a sornak a legjelentősebb értéke az NHKV által számlázott szelektív hulladék díja. 2016 második félévétől a közszolgáltatás keretében gyűjtött és válogatott szelektív hulladék az NHKV tulajdona. Még 2018 évben is társaságunk értékesítette a teljes szelektív hulladék mennyiségét, de annak ellenértékéért kapott díj közvetetten az NHKV-t illeti meg. Kisebbik rész az értékesített gyűjtőedényzet és zsák beszerzési ára.

 - *Közvetített szolgáltatások:*
Az év első felében ezen a soron jelentek meg az alvállalkozók által számlázott díjak. Év végére viszont alvállalkozó bevonása nélkül tudjuk nyújtani a teljes szolgáltatást.

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>2018. évi módosított terv</i>	<i>2018. tény</i>	<i>Index tény/terv</i>
Javítási és fenntartási anyag, eszköz	85 054	92 401	108,64%
Szelektív hulladék anyagköltsége	30 000	32 669	108,90%
Üzemanyag, kenőanyag	265 611	280 128	105,47%
Munka-, védőruha	8 239	8 186	99,36%
Energia (víz, gáz, villamos)	32 256	31 132	96,52%
Nyomtatvány, irodaszer	5 874	7 577	128,99%
Egyéb anyagköltség	14 566	31 228	214,39%
„A” Anyagköltség összesen	441 600	483 321	109,45%
Szállítási költség	7 504	8 954	119,32%
Bérleti díjak	973 118	977 554	100,46%
Postai szolgáltatás	52 720	63 292	120,05%
Telefon, internet díja	6 104	7 214	118,18%
Szakkönyv, folyóirat díja	150	300	200,00%
Karbantartás, javítás	95 033	95 603	100,60%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	3 510	6 333	180,43%
Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek	201 216	215 230	106,96%
Őrzés, védelem	23 940	23 458	97,99%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 204	33 049	76,50%
„B” Igénybevett szolgáltatás összesen:	1 406 499	1 430 987	101,74%
Hatósági díjak	7 275	11 466	157,61%
Biztosítási díjak	18 916	16 591	87,71%
Bankköltség	22 057	29 246	132,59%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	739 227	808 626	109,39%
„C” Egyéb szolgáltatások költsége	787 475	865 929	109,96%
„D” Eladott áruk beszerzési értéke	298 705	281 575	94,27%
„E” Közvetített szolgáltatás	935 220	938 983	100,40%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	3 869 499	4 000 795	103,39%

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

12

- *Béreköltség:*

A 2018. évre tervezett bértömeg felhasználásunk az üzleti tervhez képest 98,24 %-on realizálódott, melynek oka, hogy az átalakulást követően racionális gazdálkodással és csak a szükséges létszámnövekedéssel végeztük el a megnövekedett feladatokat. Munkaügyi pályázatok útján megvalósuló létszámnövekedést hajtottunk végre, viszont az egyszerűsített foglalkoztatottakra jutó bérkiáramlást továbbra sem tudtuk megszüntetni.
- *Személygépkocsi használat:*

Társaságunk a munkavállalók saját tulajdonú személygépkocsiját is igénybe veszi a feladatok ellátásához. A személygépkocsi használat költségei a tervezett költségekhez viszonyítva jelentősen növekedést mutatnak, melynek oka, hogy mind a három hulladékkezelő központ tömegközlekedési eszközzel megközelíthetetlen. Ennek következménye, hogy az ott munkát végző munkavállalók munkába járási költségtérítést kapnak. A megyébe lassan, de begyűrűző munkaerőhiány következménye, hogy Társaságunk munkavállalóit már nem a telephely közvetlen közeléből, hanem távolabbról is utaztatni vagyunk kénytelenek.
- *Betegszabadság, táppénz:*

A betegszabadságra kiáramló juttatás, illetve a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás a tervezett összeghez képest jelentős mértékű eltérést mutat. Sajnos a munkavállalók hosszú éveken át végzett munkájuk, illetve a 2017 évi záró létszámhoz képest a létszám növekedése végett nőtt a beteg napok száma, különösen az üzemi balesetek okozta munkaidő kiesés mértéke jelentős.
- *Egyéb személyi jellegű kifizetések:*

Az egyéb személyi jellegű kifizetések közé sorolt üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magánhasználatára fordítható költségek összességét tartalmazza.
- *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.
- *Egészségügyi hozzájárulás:*

A tervezett összeghez képest jól alakultak a tény számaink annak ellenére, hogy a béren kívüli juttatás adóalapként meghatározott összege után 14% EHO-t, míg a béren kívülinek nem minősülő egyes meghatározott juttatások értékének 1,18-szorosa után, mint kifizetőnek, 19,5% EHO-t kellett fizetni. Sajnos dolgozóink jelentős része a szociálisan leszakadó réteget képviseli, akik jövedelmük jelentős részét élelmiszerekre költik. Ezért dolgozóink jelentős része olyan élelmiszereket költhető juttatást választott, melynek magasabb volt a közteher része. Ezen a soron jelenik meg a céges kiadások (reprezentáció, üzleti ajándék, céges telefon magánhasználat) kifizetőt terhelő költségei is.

– *Rehabilitációs hozzájárulás:*

A tervezett összeghez képest csökkenést értünk el, amelynek oka, hogy 8 fő rehabilitált munkavállalót foglalkoztatunk részmunkaidőben, amely csökkentette a tényleges hozzájárulás mértékét.

– *Értékcsökkenési leírás:*

Értékcsökkenés elszámolásában változás nem volt. Az év során jelentős RFID és GPS beszerzésünk volt, melyek összértéke magas, de egyedi értékük 100000 forint alatti, így egyösszegű azonnali értékcsökkenést alkalmaztunk.

– *Egyéb ráfordítás:*

Az egyéb ráfordítások között legjelentősebb tétel az elengedett követelés értéke, mely a kapott bankhitel elengedés és ezzel egyidőben a társulás felé fennálló követelés elengedéséhez kapcsolódik. Kisebbik része az elszámolt értékvesztés.

– *Pénzügyi ráfordítás:*

Jelentősen a tervezett mérték alatt jelentkeztek ráfordításaink, mely a megújított hitelünk gazdaságos kihasználása és takarékos gazdálkodásunk miatt alakult ilyen kedvezően. Amennyiben az új rendszer (NHKV szolgáltatási díj megállapítás) gördülékenyebbé válik, a Társaság ilyen jellegű ráfordításait még tovább lehet csökkenteni.

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

14

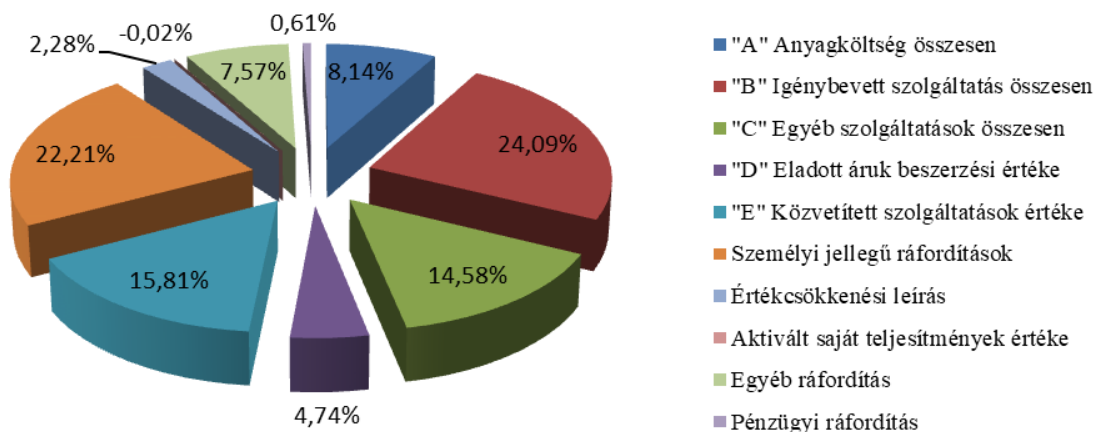
(eFt-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>2018. évi módosított terv</i>	<i>2018. tény</i>	<i>Index tény/terv</i>
„A” Bérkölttség	1 022 946	1 004 899	98,24%
Személygépkocsi használat	2 618	5 720	218,49%
Betegszabadság, táppénz 1/3	11 449	15 313	133,75%
Egyéb személyi jellegű	12 934	14 084	108,89%
Cafetéria	61 094	61 940	101,38%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	88 095	97 057	110,17%
Szociális hozzájárulási adó	174 370	168 998	96,92%
Egészségügyi hozzájárulás	12 634	11 935	94,47%
Rehabilitációs járulék	16 708	9 536	57,07%
Egyéb járulékok	2 318	2 167	93,49%
Munkáltatót terhelő SZJA	11 158	10 430	93,48%
Szakképzési hozzájárulás	14 936	14 174	94,90%
„C” Bérjárulékok	232 124	217 240	93,59%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	1 343 165	1 319 196	98,22%
Értékcsökkenési leírás	83 255	135 430	162,67%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-1 015	0,00%
Egyéb ráfordítás	375 098	449 876	119,94%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	1 801 518	1 905 517	105,77%
Pénzügyi ráfordítás	50 690	36 081	71,18%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	1 852 208	1 941 598	104,83%

3.3. Költségösszetétel

Költség elem	2018. évi terv		2018. évi tény	
	e Ft	%	e Ft	%
"A" Anyagköltség összesen	441 600	7,72%	483 322	8,14%
"B" Igénybevett szolgáltatás összesen	1 406 499	24,58%	1 430 987	24,09%
"C" Egyéb szolgáltatások összesen	787 475	13,76%	865 929	14,58%
"D" Eladott áruk beszerzési értéke	298 705	5,22%	281 575	4,74%
"E" Közvetített szolgáltatások értéke	935 220	16,35%	938 982	15,81%
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 165	23,47%	1 319 196	22,21%
Értékcsökkenési leírás	83 255	1,46%	135 430	2,28%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	-1 015	-0,02%
Egyéb ráfordítás	375 098	6,56%	449 876	7,57%
Pénzügyi ráfordítás	50 690	0,89%	36 081	0,61%
Ráfordítások összesen	5 721 707	100,00%	5 940 363	100,00%

Költségösszetétel



3.4. Eredmény alakulása

16

(e Ft-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>Mindösszesen</i>		
	<i>2018. évi módosított terv</i>	<i>2018. tény</i>	<i>Index tény/terv</i>
I. Nettó árbevétel összesen	4 910 119	5 084 111	103,54%
- Üzleti tevékenység	4 910 119	5 084 111	103,54%
II. Aktivált saját teljesítések értéke	0	-1 015	0,00%
III. Egyéb bevételek	776 043	908 482	117,07%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	3 869 499	4 000 795	103,39%
V. Személyi jellegű ráfordítás	1 343 165	1 319 196	98,22%
VI. Értékcsökkenési leírás	83 255	135 430	162,67%
VII. Egyéb ráfordítás	375 098	449 876	119,94%
„A” Ágazati üzleti eredmény	15 145	86 281	569,70%
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	60 888	32 980	54,17%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	50 690	36 081	71,18%
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	10 198	-3 101	-30,41%
„C” Adózás előtti eredmény	25 343	83 180	328,22%
X. Adófizetési kötelezettség	18 201	28 491	156,54%
„D” Adózott eredmény	7 142	54 689	765,74%

4. PÉNZÜGYI HELYZET

17

Kintlévőség alakulása 2018. 12. 31-én

Egyenleg:	424 067 e Ft
Határidőn belüli:	392 101 e Ft
Határidőn túli:	31 966 e Ft

Szállítói állomány alakulása 2018. 12. 31-én

Egyenleg:	1 535 684 e Ft
Határidőn belüli:	182 708 e Ft
Lejárt kötelezettség:	1 352 976 e Ft

Hitelállomány:

Beruházási és fejlesztési hitelek	1 156 789 e Ft
Lízing kötelezettség	13 177 e Ft
Hosszú lejáratú hitelből átsorolt következő évi törlesztő részlet	103 113 e Ft

A humán erőforrás gazdálkodás területén 2018-ban a legnagyobb kihívást a tulajdonosi döntések eredményeképpen végrehajtott, munkavállalókat érintő változások zökkenőmentes biztosítása volt. A jogelőd Társaságok munkavállalóinak szerzett jogai nem sérültek, az összeolvadás következtében kialakult egységek fennakadás nélkül tudták folytatni a számukra kitűzött feladatokat. 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 két Társaság összeolvadásából létrejött új szervezet hatékonyan, a tulajdonosi elvárások szerint fejezte be az átalakítást a HR területén.

Jelenleg az átlagos statisztikai létszámunk 431 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. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Foglalkoztatási, Munkaügyi és Munkavédelmi Főosztály Munkaerőpiaci és Pénzügyi Osztályon keresztül **pályázat útján, bértámogatással** foglalkoztatott dolgozók,
3. **Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által elnyert TOP-6.8.2 Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktumon keresztül pályázat útján, bérköltség támogatással** foglalkoztatott dolgozók
4. **Egyszerűsített foglalkoztatás** keretében munkát vállalók foglalkoztatása
5. **Közfoglalkoztatási** jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók
6. **Közérdekű** munkavállalók foglalkoztatása

Sikeres évet zártunk a fizikai munkavállalók létszámának bővítése és költségeinek csökkentése tekintetében is. Kisvárdán és Nagyecsedén az optimális létszámot elértük, a nyíregyházi divízióban folyamatosan töltjük fel a szükséges számú és szakmájú munkavállalókat. 2018-ban is lehetőség nyílt arra, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Foglalkoztatási, Munkaügyi és Munkavédelmi Főosztály Munkaerőpiaci és Pénzügyi Osztállyal történő együttműködés keretében oldjuk meg a megnövekedett feladat mennyiségéhez szükséges új munkaerő egy részét. Az összeolvadást követően a 2018. évben a megnyert pályázatainknak köszönhetően 5 fő munkavállaló elhelyezkedését oldottuk meg ilyen módon. A pályázatok elindításakor fontos szempont volt, hogy a hátrányos helyzetűnek számító álláskereső (25 év alattiak, 55 év felettiak, alacsony iskolai végzettségűek, tartós munkanélküliek) munkaerőpiacra történő belépését is segítsük. A pályázattal és a pályázaton kívül, a fenti szempontok alapján alkalmazott munkavállalók foglalkoztatásának hatására jelentős adókedvezményeket (szociális hozzájárulási adó) realizáltunk.

Egyszerűsített foglalkoztatásban 120 fő segítette munkánkat, átlagosan 85 nap foglalkoztatási napon végzett munkával. Ezen foglalkoztatási forma előnyei - a teljesség igénye nélkül - alacsony közterhek, betegszabadság és táppénzmentes munkavégzés, 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 2018. évben összesen 5 főnek tudtunk munkát biztosítani. A közfoglalkoztatottak, lakatos, autószerelő, udvari munkás és segédmunkás munkakörben tevékenykedtek. A szakmunkások – 2 fő - saját munkavállalóinkkal egy brigádban javítási és karbantartási feladatokat, míg a 3 fő udvari és segédmunkás a selejt konténerek szétszerelésével, illetve a telephely karbantartásával foglalatostkodtak. 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 2018. évben Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltsége Társaságunk bevonásával összesen 16 főnek, 1.628 óra ledolgozására kiszabott és meg nem fizetett pénzbírság, helyszíni bírság vagy közigazgatási bírság helyébe lépő közérdekű munkakötelezettséget állapított meg. A foglalkoztatottak a telephely karbantartásában, takarításában működtek közre.

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

A Társaság éves átlagos állományi létszáma és bérköltsége:

	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Teljes munkaidős foglalkozású saját dolgozók	222,50	68,83	291,33	973 300
Részmunkaidős	7,58	2,25	9,83	17 034
ÁKI (FEB)	0,00	4,00	4,00	2 083
<i>Egyszerűsített foglalkoztatott</i>				12.482
Összesen	230,08	75,08	305,16	1.004.899

6. BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA

20

Szolgáltatási Igazgatóság

GPS antenna kameraolvasó
GPS egység beszereléssel
kisteherautó
klíma berendezés
komm. konténer 1,1 m³ 56 db használt
konténer 32 m³ nyitott görgős 2 db
konténer 32 m³ zárt görgős 4 db
konténer 5 m³ aszimmetrikus 6 db
konténer 5 m³ nyitott
külső winchester Kv.
műhely épület felújítás TOP 6.5.1 projekt
Napelem rendszer TOP 6.5.1 projekt
pénztárgép fiókkal 2 db
RFID rendszer
Sp 12 tömörítő présfej
Sp 16 tömörítő présfej 2 db
számítástechnikai eszközök
szelektív konténer 1,1m³ 2 db új
szelektív konténer 1,1m³ 43 db használt
terhergépjármű használt MAN

Műszaki Igazgatóság

számítástechnikai eszközök
hőmérő szonda.
irodai szék 3 db
kis terhergépjármű
mérlegelési program
szivattyú 2 db
telephelyi program. + módosítás

Központi igazgatás

berendezési tárgyak (étkező, irodák)
Esbo program
Iroda épület felújítás TOP 6.5.1 projekt
Napelem rendszer TOP 6.5.1 projekt
számítástechnikai eszközök
szék 12 db
szoftver fejl. vevői átvétel

Áthúzódó beruházás

LAN hálózattervezés

Nyomtató (canon)

Nyomtató (samsung)

6 db szelektív gyűjtőedény + matrica

pályázati anyag

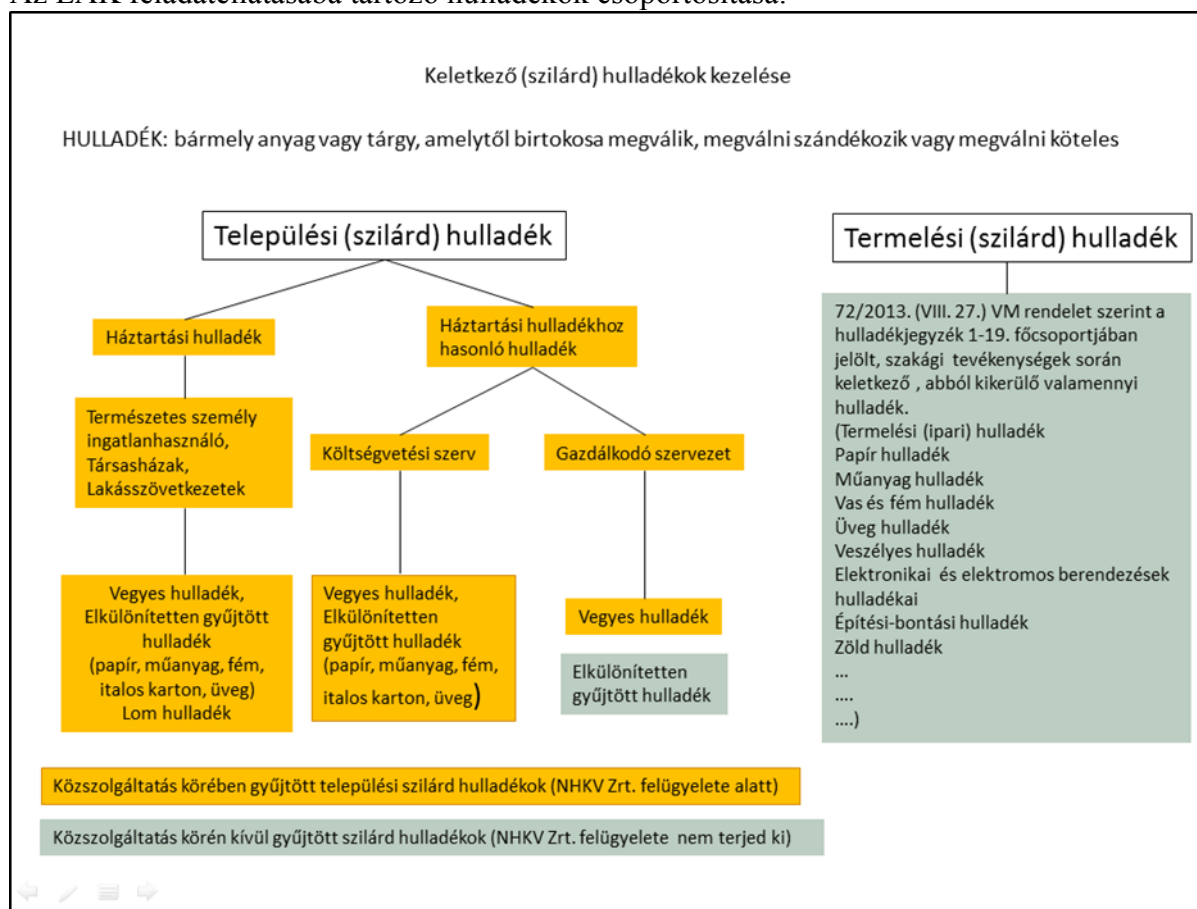
Megvalósult beruházások

Megnevezés	összesen	immateriális javak	ingatlanok	műszaki berendezése	(e Ft-ban)
					egyéb berendezések,
Szolgáltatási Igazgatóság	113 578	0	25 903	61 964	25 712
Műszaki Igazgatóság	15 506	705	11 407	3 204	190
Központi igazgatás	7 016	79	529	72	6 336
Összesen	136 100	784	37 838	65 239	32 238

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás megszervezése Szabolcs- Szatmár- Bereg megyében

A Társulás 240 tagönkormányzat területén 575.000 lakos él, több mint 223.000 háztartásban. Az ÉAK feladata közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését foglalja magába.

Az ÉAK feladatellátásába tartozó hulladékok csoportosítása:



Tevékenységek:

7.1 Elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék gyűjtés, szállítás, előkezelés a közszolgáltatási területen

7.1.1 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.



Szelektív gyűjtősziget Nyíregyházán

A lehető legkisebb környezet-igénybevételével járó anyag és energiatakarékos technológiák alkalmazása, azaz elérhető legjobb eljárás elvét szem előtt tartva külön a csomagolási hulladékok elkülönített gyűjtésére pályázatokat nyújtott be a Társulás illetve Nyíregyháza MJV önkormányzata is. Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként a korábbi években beszerzésre kerültek **240 l-es szelektív hulladékgyűjtő edények**. A közszolgáltatási területen található ingatlanoktól ezen edényekből, házhoz menő rendszerben havi egyszeri illetve havi kétszeri gyakorisággal történik a gyűjtés.



240 l-es szelektív hulladékgyűjtő edények

A **hulladékudvar** is nagymértékben hozzájárul a hasznosítható hulladék hulladéklerakástól való eltérítéséhez, és az anyagában történő hasznosítás megvalósításához. Közszolgáltatás keretében a Nyíregyháza Korányi F. u. 3., valamint Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt hulladékudvarokat üzemeltetünk, ahol a lakosság a vonatkozó jogszabályi megfelelés esetén díjtalanul 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).

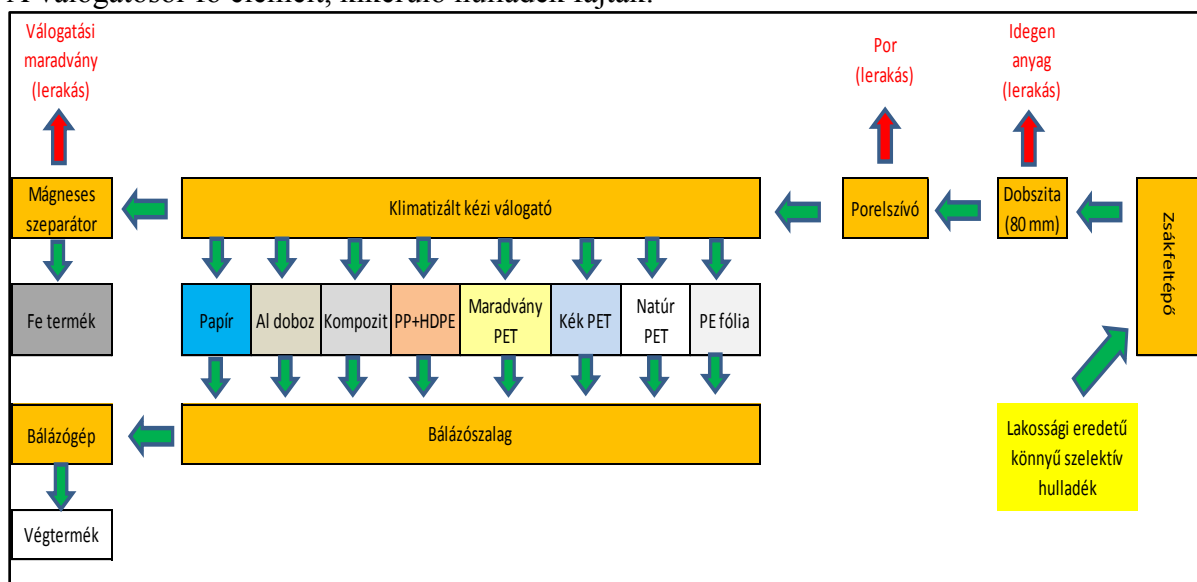


Hulladék udvarok Nyíregyházán

7.1.2 Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelése

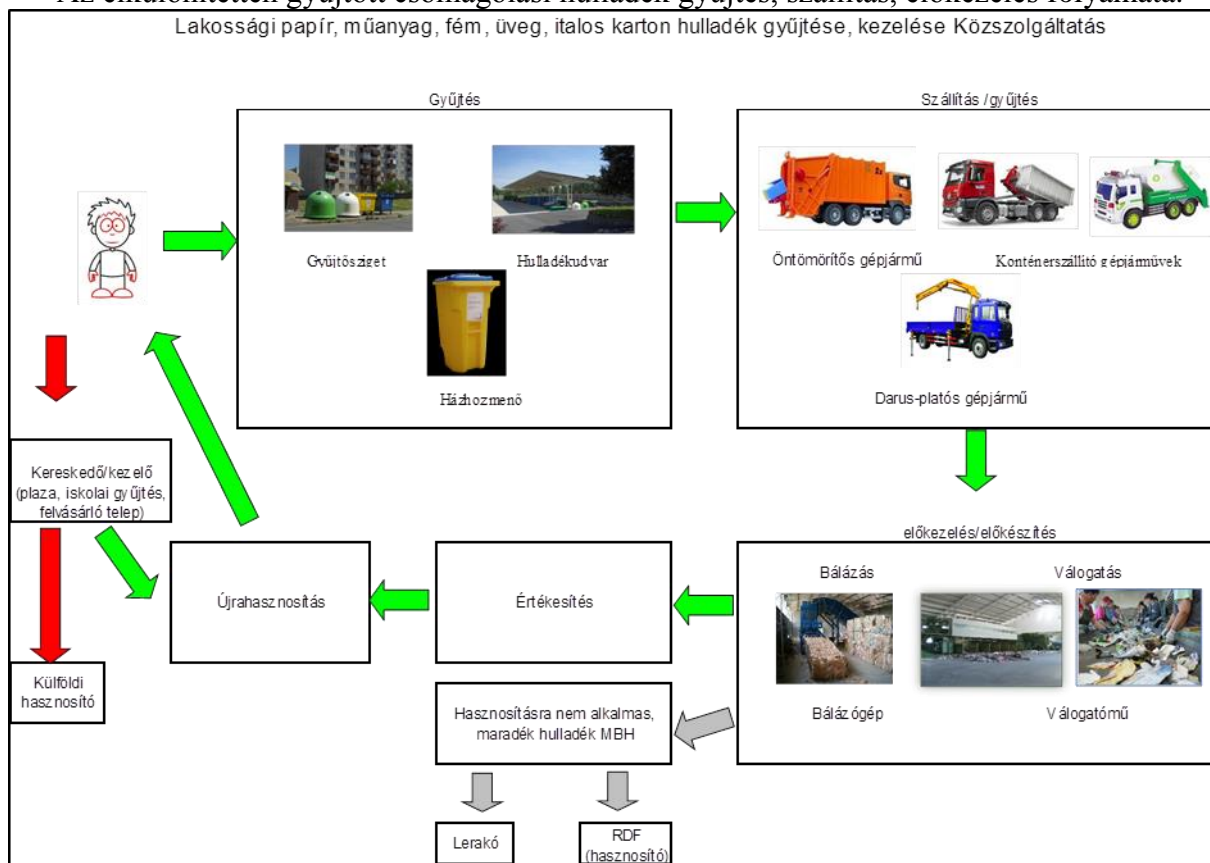
Az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok előkezelése a Nyíregyháza és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központban, folyamatos három műszakos munkarendben történik. A válogatási technológia a klasszikus, egy válogatószalagos megoldás.

A válogatósor fő elemeit, kikerülő hulladék fajták:



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

25



A 2018. évben elért mennyiségek, eredmények:

	OHKT megfelelés kg/fő/év	Minimális megfelelésség kg/fő/év (90 %)	Kiválogatott mennyiség kg	Teljesített kg/fő/év	Teljesített (minimális megfelelésséghez) %
papír	10	9	2 639 802	4,59	51
műanyag	4	3,6	2 816 842	4,90	136
fém	1	0,9	286 996	0,50	55
üveg	6	5,4	858 510	1,49	28
italos karton	0,5	0,45	143 914	0,25	56
Fő:	575 000				

A fenti adatokból látszik, hogy csak a műanyag hulladékok esetén tudjuk teljesíteni a vonatkozó előírásokban számszerűsített visszagyűjtési megfelelés mennyiségeit.

A papír, fém, üveg és kompozit hulladékok előírt gyűjtési mennyiségektől történő negatív eltérést elsősorban a Társaságunk feladat ellátási tevékenységén túlmutató, külső fennálló tényező együttes megjelenése eredményezi.

7.2 Zöldhulladék gyűjtés, komposztálás, a közszolgáltatási területen

7.2.1 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 központi 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.

Óriási előnynek számít az, hogy a gyűjtés hatására csökken a korlátozott befogadóképességű hulladéklerakó terhelése, mert a begyűjtött hulladék a komposztáló telepre kerül, melyből jó minőségű, talajjavító anyagot, komposztot állítunk elő.

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

7.2.2 Zöldhulladék kezelés, hasznosítás

A hasznosítás érdekében szemipermeabilis 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

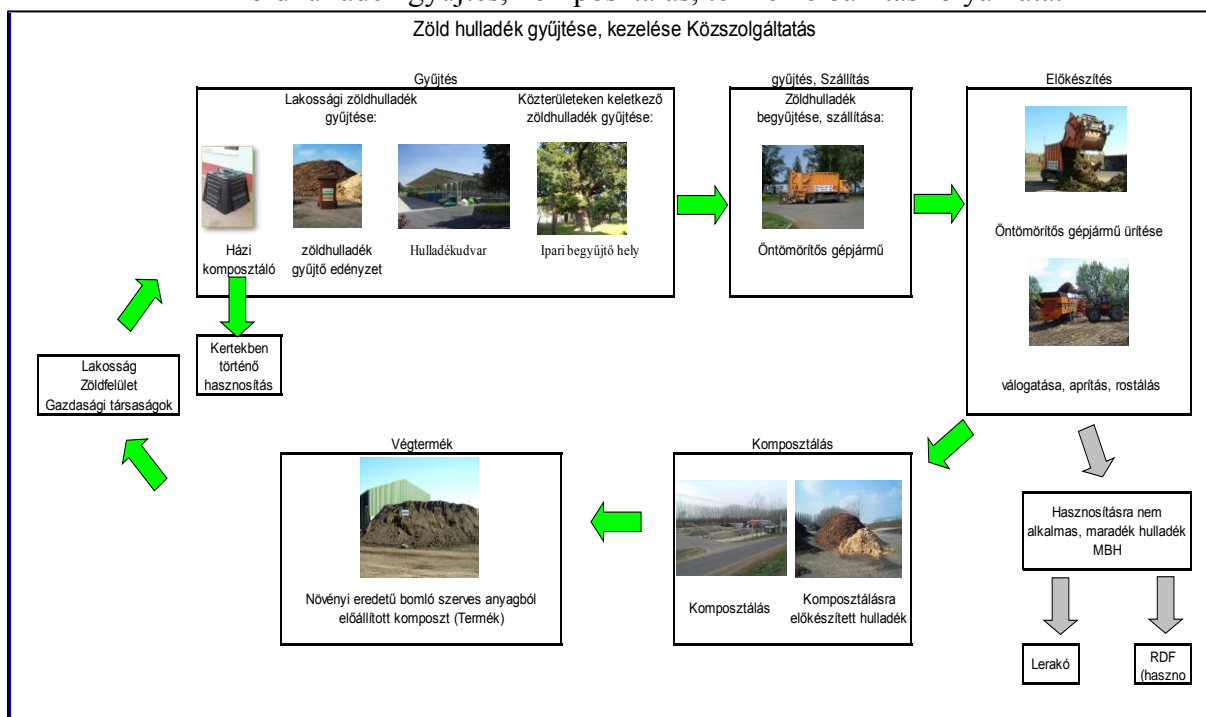
A 4 hetes érési ciklus alatt biztosítják a megfelelő hőmérsékletet, nedvességtartalmat, oxigén igényt, azaz a folyamatban résztvevő mikroorganizmusok életműködéséhez szükséges optimális feltételeket. A prizmák elbontására az érési ciklus után kerül sor. A friss komposztot az utóérlelő területére rakjuk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



Előállított kész komposzt a Nyíregyháza Regionális Hulladékkezelő központban

Az előállított komposztot saját tevékenységünk során hasznosítjuk, másrészt a települések területén a zöldfelületeken, a későbbiekben pedig a 36/2006. (V. 18.) FVM rendeletben előírtaknak eleget téve, bevizsgáltatás és a szükséges engedélyek megszerzése után igyekszünk a lakosság számára értékesíteni.

A zöldhulladék gyűjtés, komposztálás, termék előállítás folyamata:



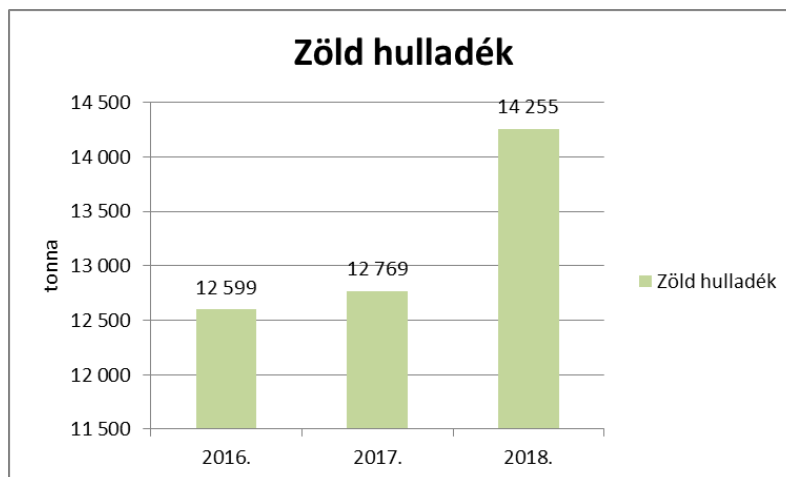
Gyűjtött és hasznosított hulladék mennyiségek:

A 2016. évben bevezetésre került az OHKT által előírt, évente 10 alkalommal történő zsákos rendszerű, gyűjtőpontos zöldhulladék gyűjtés. Az ingatlanhasználók 2018 évtől kezdtek igénybe venni a szolgáltatást, melynek következtében a 2016. évhez képest több mint 1600 tonna hulladékot sikerült eltéríteni a lerakótól, és hasznosítani.

A szolgáltatási terület gyűjtött zöldhulladék mennyiségét az 1. számú táblázat és az 1. számú diagram mutatja.

A szolgáltatási terület gyűjtött zöldhulladék mennyisége

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében gyűjtött lakossági eredetű zöldhulladék mennyiségei tonnában				
	2016.	2017.	2018.	Index 2016/2018
Zöld hulladék	12 599	12 769	14 255	113%



A szolgáltatási terület gyűjtött zöldhulladék mennyiségének változása

7.3 Vegyes (maradék) hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés:

7.3.1 Gyűjtés, szállítás:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körében gyűjtött vegyes (maradék) hulladék gyűjtése az ingatlan tulajdonosok 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.

7.3.2 Hulladék kezelés:

A szolgáltatási területről gyűjtött vegyes hulladék a Regionális Hulladékkezelő Központokba kerülnek beszállításra. Az ürítés a mechanikai kezelőhöz tartozó manipulációs területen történik, ahol az aprítást követően egy mágneses leválasztó berendezés után a hulladékáram 60 mm lyukosztású dobrosta 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.

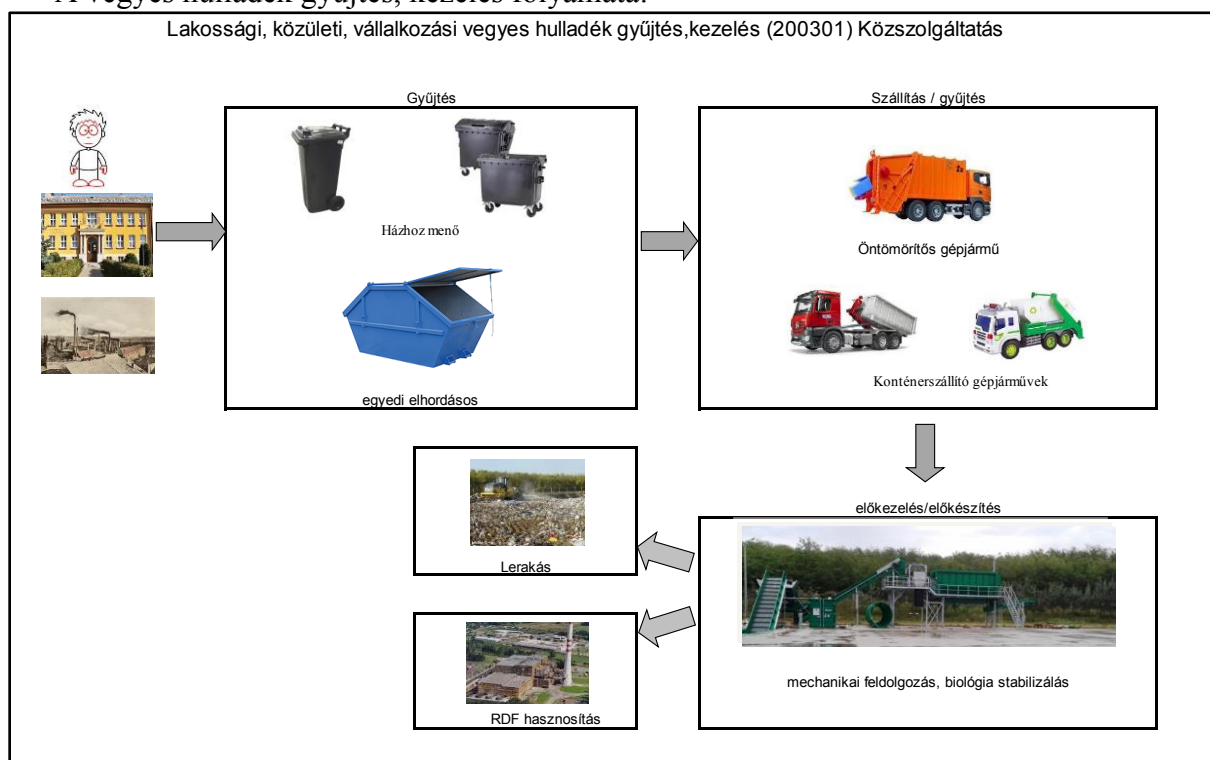
A jelenleg alkalmazott mechanikai-biológiai kezelési technológia alkalmas a vegyes hulladékáram kezelésére, de a keletkezett végtermékek hasznosítása jelenleg nem biztosított.

A megvalósult beruházások során 3 zöldmezős regionális telep épült (Nyíregyháza, Nagyecsed és Kisvárdán). A megye területén kizárólag az ÉAK 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 kerületén épített támasztótöltések közé kerül elhelyezésre a hulladék.

A nyíregyházi, a kisvárdai és a nagyecsedei 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, PALL Fordított Ozmózis elvén alapuló csurgalékvíz tisztító berendezés került beállításra.

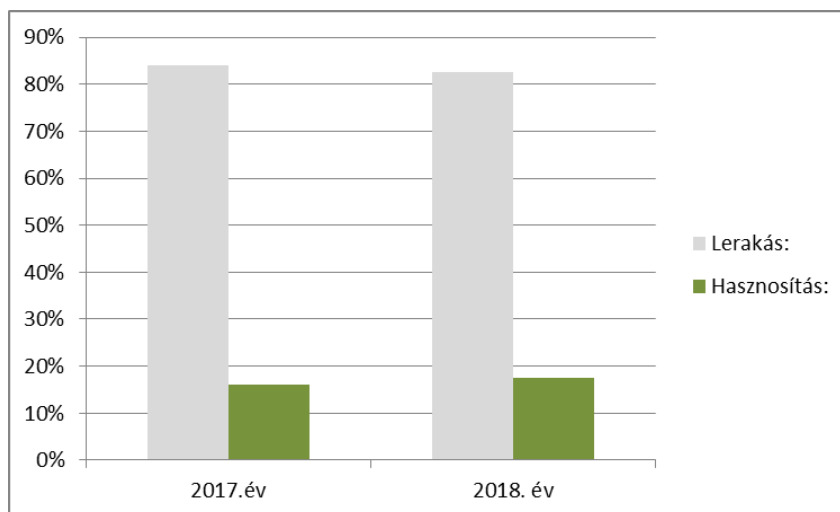
A vegyes hulladék gyűjtés, kezelés folyamata:



Hasznosítási és lerakási arány jelenlegi helyzete:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében közszolgáltatás körében gyűjtött hulladékok mennyiségei tonnában			
	2017.	2018	Változás 2017/2018
Vegyes hulladék	117 664	117 546	
Lom hulladék	2 775	2 803	
Összesen lerakás:	120 439	120 349	99,9%
Zöld hulladék	12 769	14 255	
Üveg hulladék	810	891	
Szelektív együttes (papír, műanyag, fém,	9 388	10 411	
Összesen hasznosítás:	22 967	25 557	111,3%
Mindösszesen:	143 406	145 906	101,7%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében közszolgáltatás körében gyűjtött hulladékok kezelési mód szerinti aránya		
	2017.	2018
Lerakás:	84%	82%
Hasznosítás:	16%	18%
Összes gyűjtött:	100%	100%



7.4 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.

7.5 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 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.

7.6 Műszaki ellenőrzés

A csoport a természetes személy ingatlanhasználóknál, intézményeknél és gazdasági társaságoknál keletkező vegyes (maradék) és szelektív hulladékszállítással kapcsolatos szerződések megkötésével, valamint a tevékenységi körbe tartozó ügyfelek adatainak, azok változásának folyamatos területi ellenőrzését látja el.

Ezen felül a gépjárművekbe szerelt nyomkövető és RFID rendszer üzemeltetésének biztosítását, valamint a gépjárművek és gépek üzemanyag fogyasztásának folyamatos kontrol- és ellenőrzési tevékenységét is ellátják.

2018. július 1-től a szolgáltatási ellenőrök közreműködésével megkezdtük a megye összes településére kiterjedően az intézményi és vállalkozói igénybevételi szerződések ellenőrzését. Ezen ellenőrzésnek köszönhetően 2018 december 31. napjáig összesen 1363 db új szerződés lett megkötve, melyek litermennyisége a 2018-as évre vonatkozóan 3 839 810 liter, teljes évre pedig 14 066 700 litert eredményez.

Az ellenőrzött települések közül néhány példa a településenkénti új szerződések darabszámára:

- Vásárosnamény 43 db
- Nyírbátor 94 db
- Nagykálló 102 db
- Mátészalka 204 db
- Kisvárdai 280 db (2018. decemberi állapot szerint)
- Dombrád 35 db
- Baktalórántháza 30 db

7.7 Környezet-, és természetvédelmi oktatás, nevelés, szemléletformálás

A megelőzés érdekében szemléletformáló tevékenységünkkel elősegítjük a jövő nemzedékének környezettudatos nevelését, ami hozzájárul a fenntartható fejlődés alapelveinek megvalósulásához.

Oktatási-nevelési intézményekben az összeállított oktatóprogram keretében az igényeket felmérve folyamatosan tartunk bemutató órákat a szelektív hulladékgyűjtés és a környezettudatos hulladékgazdálkodás témakörében. Bemutatjuk a vásárlási döntésmechanizmus környezetre, hulladékképződésre- és kezelésre gyakorolt hatását, ezzel rávilágítva a felesleges – és több esetben környezetre káros - dolgok gyártásának szükségtelenségére, valamint a hazai élelmiszerek és hazai termelők támogatásának fontosságára.

A hulladék képződés megelőzéséről, valamint a hulladékszállítással- és kezeléssel kapcsolatos aktualitásainkról folyamatos tájékoztatást nyújtunk a honlapunkon, a közösségi oldalunkon, valamint a médián keresztül.

A környezetvédelmi és természetvédelmi jeles napok alkalmával szemléletformáló akciókat szervezünk, valamint minden évben megrendezésre kerül a „Szelektív Szombat” Környezetvédelmi Családi Nap elnevezésű rendezvény, mely egész napos vetélkedősorozat a megelőzésről, a szelektív hulladékgyűjtésről és a környezettudatos gondolkodásmód kialakításáról szól.

7.7.1 Pályázatok, hulladékgyűjtési akciók, nyereményakciók

Iskolai előadások

Oktatóprogramunk keretében munkatársaink az igényeket felmérve folyamatosan tartottak bemutató órákat a jelentkező alap- és középfokú oktatási intézményeknek a szelektív hulladékgyűjtés és a környezettudatos hulladékgazdálkodás témakörében.

„Hulladékért virágot” akció

A 2018. második félévben két héten át került megszervezésre a Hulladékért virágot akció, a Korányi Frigyes utca 3. sz. alatti Hulladékudvarban, ahol a különválogatott szelektív hulladékokért cserébe utalványt, vagy komposztot vehettek át a résztvevők.

Az őszi akció időpontja: 2018. szeptember 10. – szeptember 22.

Az akción résztvevők száma 553 fő.

A begyűjtött hulladék összetétele:

Papír	22 255 kg	70,6%
Műanyag	3 719 kg	11,8%
Üveg	5 221 kg	16,6%
Fém	332 kg	1,1%
Összesen	31 527 kg	100%

2018. július 1-től is folytattuk a „házhöz hívható” lakossági elektronikai hulladékgyűjtés szolgáltatásunkat.

Az akciókon kívül a következő tájékoztató kiadványt készítettük 2018. évben:

- Hulladékszállítási naptár



„Ne gyújtsa! Gyűjtse!”

elnevezésű közös kampányt folytatott a Katasztrófavédelem és a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.

Az élet védelméért és a környezet biztonságáért szervezett kampányra azért van szükség, mert a háztartási hulladék kezelésének problémái és az emberéleteket követelő szén-monoxid-mérgezések és lakástüzek az eddigieknél is erőteljesebb fellépést sürgetnek. A szakemberek célja, hogy arra ösztönözzék az embereket: ahelyett, hogy mindenféle hulladékot elégetnek, gyűjtsék azokat szelektíven.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. is csatlakozott a kampányhoz a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelem felkérésére.

A kampány során az alábbi iskolákban tartottunk szemléletformáló előadást a szelektív hulladékgyűjtésről:

2018.10.11	Nagykálló Általános Iskola
2018.10.16	Gégény Általános Iskola
2018.10.18	Biri Általános Iskola
2018.10.19	Napkor Általános Iskola
2018.10.24	Nyírtura Általános Iskola
2018.10.25	Nyírpazony Általános Iskola
2018.11.05	Balkány Általános Iskola
2018.11.05	Vasmegyer Általános Iskola
2018.11.07	Geszteréd Általános Iskola
2018.11.08	Szakoly Általános Iskola
2018.11.10	Kék Általános Iskola
2018.11.13	Apagy Általános Iskola
2018.11.15	Zelk Zoltán Általános Iskola Nyíregyháza
2018.11.15	Szorgalmatos Általános Iskola
2018.11.19	Tiszadob Általános Iskola
2018.11.20	Zelk Zoltán Általános Iskola Nyíregyháza
2018.11.21	Demecser Általános Iskola
2018.11.22	Kemecse Általános Iskola
2018.11.27	Tiszavasvári Általános Iskola

7.7.2 További marketing tevékenységeink

Aktualitásainkról folyamatos tájékoztatást nyújtunk a lakóknak a honlapunkon, közösségi oldalunkon, valamint a médián keresztül.

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.

Annak érdekében, hogy valamennyi sajtóorgánomhoz eljussanak üzeneteink, sajtólistánk aktualitását rendszeresen ellenőrizzük.

A marketing tevékenységünk másik fontos eleme a támogató tevékenység. Ezen tevékenység alatt a Kft-től független rendezvények támogatása értendő, ami leginkább ajándékok felajánlásával valósul meg.

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 Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási 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 34
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,
biztonságérzetének növelésére. 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.

8. SZAKHATÓSÁGI ENGEDÉLYEK, ENGEDÉLYEZTETÉSEK, FELÜLVIZSGÁLATOK

35

Az Egységes Környezethasználati Engedélyeink előírásai alapján 2018 évben folytattuk a hulladéklerakók üzemeltetési, utógondozási és környezetvédelmi monitoringozási munkálatait, ennek értelmében valamennyi vizsgálatot és jelentést elkészítettünk, melyek a területileg illetékes Környezetvédelmi és Természetvédelmi 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 Térségi Hulladék-Gazdálkodási Nonprofit Kft-vel történő egyesülésre felkészülve, valamennyi illetékes hatósággal történt egyeztetést eredményeként, megtörtént a tevékenység végzéséhez szükséges engedélyek, határozatok és végzések átcedálása, ezzel is biztosítva a folyamatos hulladékgazdálkodási feladatellátást. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya az átalakulás miatt több telephelyen tartott helyszíni ellenőrzést, melyet sikeresen abszolváltunk.

A bázisévben az egyik legfontosabb környezetvédelmi kérdés problémája is megoldódott a hulladékgazdálkodás területén, ugyanis a nyíregyházi, a kisvárdai és nagyecsed-i telepeken az elmúlt évek csapadékos időjárásnak köszönhetően a hulladéklerakóban és a csurgalékvíz tározóban olyan mennyiségű csurgalékvíz halmozódott fel, hogy annak biztonságos kezelése (a szigeteléssel ellátott tereken belül tartása) csak komoly vízkormányzással biztosítható. A keletkező és a már nagy mennyiségben felhalmozódott csurgalékvíz mennyiségének csökkentése érdekében a fordított ozmózis elvén működő ROAW 9134 DTG 32/6 típusú konténeres csurgalékvíz tisztító berendezés került beüzemelésre, melyet a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság vízjogi üzemeltetési határozataiban jóváhagyott.

2018 évben a Társaságunknál működő Minőség- és Környezetirányítási rendszer megújító-tanúsító auditja sikeresen megtörtént az EN ISO 9001:2009 és EN ISO 14001:2005 nemzetközi szabványok alapján.

A bázisévben meghosszabbításra került a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzéséhez szükséges megfelelőségi vélemény, valamint megújításra került a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási minősítési engedély.

A Társaság által üzemeltett 7 db hulladékkezelő létesítmény környezetvédelmi monitoring rendszerének ellenőrzésére irányuló hatósági előírásokat felülvizsgáltuk és gazdasági, valamint környezetvédelmi szempontokat figyelembe véve egységesítettük.

Tárgyévben megtörtént a fehérgyarmati és tiszaszentmártoni Hulladéklerakó Telepek ötévente esedékes teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata, valamint a tevékenységek környezetvédelmi hatásainak vizsgálata, melynek eredményeként mindkét telep egységes környezethasználati engedélyt kapott.

Összegezve: 2018 évben 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.

Üzleti terv

2019



Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Éberhardt Gábor és Petró Árpád

Ügyvezetők

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ.....	3
2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT	4
3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A2019. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ.....	4
4. SWOT ANALÍZIS.....	6
5. AZ ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA.....	7
6. PR, MARKETING TERV	12
7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK	14
8. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS.....	15
9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK.....	18
1. <i>Eredményterv</i>	18
2. <i>Bevételek tervezése</i>	18
3. <i>Költségek és ráfordítások terve</i>	21
4. <i>A Társaság eredményterve</i>	29
1. számú melléklet.....	32
<i>Környezetvédelmi jogszabályok jegyzéke</i>	32
2. számú melléklet.....	34
<i>Hatósági engedélyek</i>	34
3. számú melléklet.....	44
<i>Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi közbeszerzési terve</i>	44

1. BEVEZETŐ

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 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, Benczúr tér 7.

3. Telephely: 4400 Nyíregyháza, nyíregyházi külterületi 02354/5. hrsz
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
4551 Nyíregyháza- Oros, Szállási u. 72
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

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 jogosultak:

Éberhardt Gábor
Petró Árpád

8. Könyvvizsgáló: VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, könyvszakértő és Adószakértő Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Cg. 15-09-071194
képviselőtében: Varga János

9. Felügyelő Bizottság:

Végh Endre
Mártha Mihály Tibor
Tormássi Géza László
Obuczki Béláné

2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

Társaságunk, mint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás közfeladat ellátásra kijelölt hulladék-közszolgáltatója 240 településen, 167.129 db ingatlan számára biztosítja az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben előírtakat meghaladó színvonalú szolgáltatást.

Társaságunk ellátja a vegyesen gyűjtött kommunális hulladék és 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.

Közszolgáltatóként ellátjuk a szolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet.

3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2019. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Taggyűlés!

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tulajdonosok szándékának megfelelően 2018. június 30. napján a beolvadás szabályai szerint egyesült a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft-vel (THG).

Ennek megfelelően a 2018. évi beszámoló már az új, egyesült cégre készül el.

A fentiekből következően a 2019. év lesz az első év, amikor az egyesült cég tevékenysége mind földrajzi, mind szakmai tartalmában már a teljes évet felöleli.

Az üzleti terv fő számainak alapját az ÉAK 2018. évi, valamint a THG 2018. félévi záró beszámolójának tényadatai adják.

A terv bevételi oldalának összetételében a változás nem jelentős, mivel a THG alvállalkozói bevétele az ÉAK közszolgáltatásból származó bevételei között eddig is szerepelt, így különbözetként csak a THG ipari hulladékkezelésből származó bevétele jelentkezik.

Jelentős a változás azonban a költségeknél. A THG költségei korábban egyösszegben, mint alvállalkozói költség szerepelt az ÉAK terveiben, most azonban a terv költségnemenként tartalmazza a feladatellátáshoz szükséges teljes költség és ráfordítás igényt.

A közszolgáltatás finanszírozása továbbra is az állami közfeladatot ellátó NHKV Zrt. által számított szolgáltatási díjon alapul. A díjszámítás módszertanában és kifizetésében alapvető változás a korábbi időszakhoz képest nem történt, így a közszolgáltatásból származó bevételek összege és kifizetésének üteme továbbra is rendkívül bizonytalan. A bevételek tervezésénél sajnos figyelembe kellett vennünk, hogy az NHKV-hoz 2017. és 2018. érve benyújtott költségalapú finanszírozási igényünket jelen tervkészítés időpontjáig még nem bírálták el, ezért 2019. évre már a tényadatoknak megfelelően, óvatosan számolunk vele.

Az ÉAK 2019. évi üzleti tervében a várt minimális nyereség a nonprofit gazdálkodásnak, mint törvényi elvárásnak teljes mértékben megfelel. Az állami finanszírozási rendszer nem is tűzte ki célul és nem is teszi lehetővé, hogy a közfeladat minőségi ellátás és az önkormányzati vagyon működőképességének megőrzése mellett a hulladékgazdálkodási közszolgáltató jelentős eredményt halmozzon fel.

Ez a nyereséges működés azonban csak akkor hozható, ha a tervben szereplő bevételek befolyznak. A szolgáltatási díj rendszerének bevezetése nehezen kezelhető probléma a tervezésnél: a szolgáltatási díj számításának metodikája nem teljes mértékben ismert előttünk, a díjmegállapítás rendszere 2019. évben előreláthatólag átalakításon megy majd keresztül, így a várható díj csak az eddigi tényadatok alapján prognosztizálható.

Az üzleti tervben foglaltak végrehajtásához kérjük a Tisztelt Tulajdonosok segítő közreműködését, és a szükséges tulajdonosi döntések meghozatalát.

Nyíregyháza, 2019. február 28.



Pétró Árpád
ügyvezető



Éberhardt Gábor
ügyvezető

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

4. SWOT ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK

- új, modern géppark és eszközrendszer
- jó szakmai felkészültséggel rendelkező, a céghez lojális alkalmazotti állomány
- közszolgáltatói minősítés
- megfelelő tapasztalat a hulladék-gazdálkodás 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 elismerés a hulladék-gazdálkodás területén
- környezettudatos gondolkodás
- megfelelő, jó referenciák

GYENGESÉGEK

- jelentősen átalakult szervezeti és működési struktúra, vezetés
- a telephelyek közötti körülményes feladatmegosztás és kommunikáció
- korlátozott jogérvényesítési lehetőség
- az állami finanszírozás a felmerülő költségeket nem teljes mértékben fedezi

LEHETŐSÉGEK

- pozitív jogszabályi változás
- korlátozottan piacképes termékeknek (inert anyag, komposzt) megfelelő piac felkutatása
- szolgáltatás-arányos díj megállapítása
- a tevékenységek jövedelmezőségének javítása
- piacbővítés illetve azt lehetővé tevő jogszabályi környezet
- hatékony kintlévőség behajtás (NAV)
- az elkülönítetten gyűjtött ipari szelektív hulladék mennyiségének növekedése
- jó banki kapcsolatok – faktoring
- támogató tulajdonosi hozzáállás

VESZÉLYEK

- bizonytalan jogszabályi környezet
- egyes termékek továbbra sem lesznek piacképesek
- továbbra sem sikerül érvényesíteni a szolgáltatásarányos díjakat
- a jövedelmezőség hiánya miatt nem biztosított a fejlesztés a szükséges mértékben
- pénzügyi, érdekérvényesítési nehézségek
- a negyedéves teljesítések érvényesítése hosszadalmas, így annak ellenértékének beérkezése is időben jelentősen eltolódik a költségek felmerülésétől
- a követelések kezelése jogszabályi kötelezettségből adódóan bonyolult és költséges
- közszolgáltatásból származó szelektív hulladék mennyiségének és minőségének növelésében a Társaság érdekeltsége nem egyértelmű
- fluktuáció

5. AZ ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA

Társaságunk, mint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás közfeladat ellátásra kijelölt hulladék-közszolgáltatója 240 településen, 167.129 ingatlan számára biztosítja az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben előírtakat meghaladó színvonalú szolgáltatást.

Társaságunk ellátja a vegyesen gyűjtött kommunális hulladék és 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.

Közszolgáltatóként ellátjuk a szolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet.

A hulladékkezelési tevékenység zavartalan működését szolgálja felkészült szakembergárdánk, speciális gépparkunk és hulladékgyűjtő edényeink széles skálája.

A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

Eszközparkunk:

Hulladékgyűjtő autók:

- Nyíregyházi hulladékszállítási Divízió
 - Kukás gépjármű: 56 db
 - Konténeres gépjármű: 14 db
- Kisvárdai hulladékszállítási Divízió
 - Kukás gépjármű: 25 db
 - Konténeres gépjármű 2 db
- Nagyecsed hulladékszállítási Divízió
 - Kukás gépjármű: 18 db
 - Konténeres gépjármű: 3 db
- Egyéb:
 - Darus platós: 3 db
 - Pótkocsi saját: 11 db
 - Mosó gépjármű: 1 db
 - Platós gépjármű: 9 db
- Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem
 - Homlokrakodó: 5 db
 - Targonca: 5 db
 - Tgk. billenős: 4 db
 - Forgórakodó: 1 db
 - Kompaktor: 1 db
 - Önjáró fűnyíró: 1 db

- MTZ mg. traktor: 1 db
- Komposzt aprító és rosta: 1-1 db
- Komposzt prizmaforgató: 1 db
- Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor
- Szelektív hulladék válogatómű

- Kisvárdai Hulladékkezelő Üzem
 - Homlokrakodó: 3 db
 - Tgk. billenős: 2 db
 - Kompaktor: 1 db
 - Mg. traktor: 1 db
 - Komposzt aprító és rosta: 1-1 db
 - Komposzt prizma forgató: 1 db
 - Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor

- Nagyecsed-i Hulladékkezelő Üzem
 - Homlokrakodó: 3 db
 - Tgk. billenős: 2 db
 - Kompaktor: 1 db
 - Mg. traktor: 1 db
 - Komposzt aprító és rosta: 1-1 db
 - Komposzt prizma forgató: 1 db

Létesítményeink:

- Székhely:
4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7 (bérelt)
- Központi telephely:
4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
- Regionális Hulladékkezelő Üzem:
Nyíregyháza – Oros, Szállási u. 72.
Kisvárdai 068/17 hrsz
Nagyecsed 0199/18 hrsz
Nagyhalász 0346/1 hrsz
- Hulladékudvar:
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.

Tevékenységeink

Vegyes hulladékgyűjtés-, és szállítás

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat látja el Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék Gazdálkodási Társulás tagönkormányzatainak területén.



Eseti konténeres hulladékszállítás

Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék, nagy darabos lom stb.) gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8 m³-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról. A Társaságunktól bérelt konténerek mosását, fertőtlenítését a szolgáltatás részeként biztosítjuk.

Ipari, közületi vegyes hulladék gyűjtés és szállítás

Az ipari, közületi hulladékszállítás során az üzleti partnereinknél keletkező termelési hulladékokat szállítjuk el. A gyűjtésen és szállításán kívül konténerek bérbevételére is lehetőséget biztosítunk.

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 két hulladékudvart üzemeltet a Nyíregyháza Korányi F. u. 3., valamint a Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az Unió előírásainak 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, italos 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.

Ipari, közületi szelektív 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.

A kis mennyiségben keletkező hulladékok begyűjtése rendszeresített járattal történik azoknál az intézményeknél, amelyek gyűjtőedénnyel rendelkeznek. Ahol nincs erre a célra kihelyezett edény, onnan platós gépjárművel oldjuk meg a hulladékok elszállítását.

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 rétegtörési 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 (ún. 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, Kisvárdai és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmas, levegőbefúvásos 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 tisztítószerek és göngyölegek, elektronikai cikkek, használt étolaj, fűtési 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 és a fát fajtánként - egyes esetekben szín szerint- kézi erővel válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk az engedéllyel rendelkező hasznosítókhöz.



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

A csoport közreműködik a lakossági, vállalkozói, intézményi körbe tartozó partnerek igénybevételi szerződéseinek megkötésében, változásainak feltérképezésében, valamint az ügyfélszolgálat számára biztosítja az igénybevételi kötelezettség megállapításához szükséges helyszíni ellenőrzéseket.

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.

Lakossági ügyfélszolgálat

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

Az Ügyfélszolgálat kezeli a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételére kötelezett ingatlanhasználók ügyféligényét, valamint szerződés alapján az NHKV Zrt. felé érkező számlareklamációt és egyéb panaszt.

Jogszabályi kötelezettsége a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatásról szóló számlák kiállításához szükséges – teljes és naprakész – adatbázis biztosítása.

Műszaki szolgáltatás

Saját tulajdonú és bérelt gépjárműveink karbantartását, javítását végezzük az alábbiak szerint:

- gépjárműjavító- karbantartó, előzetes gépjárműfenntartói vizsgálat és időszakos vizsgálat,
- tehergépkocsi és pótkocsi javítása, karbantartása, ápolása,
- minden típusú jármű vizsgára való felkészítése,
- javítással összekötött időszakos vizsgáztatás,
- öntömörítő konténerek javítása,
- konténermosó gépjármű berendezés üzemeltetése.



6. PR, MARKETING TERV

Társaságunk nagy figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására.

A Kft. fontos törekvése, hogy piaci pozícióját megerősítse, esetleg új – stabilitását növelő - piacokat szerezzen versenyképességének növelése érdekében.

A Társaságról így kialakított kép, imázs építésével remélhetőleg a közvéleményben erősödik a tevékenységünkkel kapcsolatos megértés és bizalom.



A Társaság céljainak bemutatása

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. Társaságunk törekszik a lehető legtöbb lehetőséget megragadva információhoz juttatni őket az általunk kínált lehetőségekről, szolgáltatásokról, valamint azok környezetbarát jellegéről.

Profitorientált tevékenységünk népszerűsítése a marketing kommunikáció fontos részét képezi, emellett azonban figyelmet kell szentelnünk a kötelező közszolgáltatás keretében végzett tevékenységeinknek is, hiszen például még mindig sokan nem tudják, hogy a hulladékszállítási szolgáltatás kötelező közszolgáltatás, amit minden ingatlantulajdonosnak kötelező igénybe venni, és a díját meg kell fizetni. Nagyon fontos tehát ezt az üzenetet is a lehető legtöbb lakoshoz és vállalkozáshoz eljuttatnunk.

A szelektív hulladékgyűjtés népszerűsítése a továbbiakban is kiemelt jelentőséggel bír a környezetvédelmi szempontok mellett azért is, mert az NHKV Zrt. a szolgáltatási díj megállapítását az elkülönítetten gyűjtött újrahasznosításra alkalmas hulladékok tekintetében az OHKT-ben (Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv) rögzített kg/fő mennyiséghez köti.

A 2017. évben, a Szelektív Szombat rendezvénnyel elnyert Marketing gyémánt díj lehetőségeit kihasználva, az idei évben is szeretnénk kiszélesíteni a szemléletformáló tevékenységeink körét, igazodva az NHKV Zrt. országos szemléletformáló programjához.

A lakosságot és vállalkozásokat arról is tájékoztatni kell, hogy az elvárásokon túl 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 mindhárom telephelyünkön beszerezhetők ill. átvehetők. Emellett biztosítjuk az edények szállítására alkalmas gépjárműparkot és kezelő személyzetet is. Ezzel párhuzamosan törekszünk arra, hogy egyértelművé tegyük azt is, hogy a hulladéktároló edények környékének tisztántartása az edényeket használók kötelessége. Az edények kiválasztása előtt tehát a lakónak, vállalkozónak célszerű felmérni a várható hulladékmennyiséget, s az alapján kiválasztani a megfelelő űrtartalmú hulladékgyűjtőt.

Az edények, hulladéktárolók elszállításához használt gépjármű-, eszközparkunkat folyamatosan fejlesztjük a legújabb környezetvédelmi elvárásoknak megfelelő gépek beszerzésével.

Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontoknak szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékot szakszerűen, a környezeti terhelés elkerülésével kezeljük. Ebből következően a napjainkban oly divatos CSR-ban rejlő lehetőségeket is felismertük és alkalmazzuk is működésünk során.

Reklámjainknál igyekszünk hangsúlyosan megjeleníteni, hogy a szervezet belső működését, vállalatpolitikáját áthatja a környezetvédelmi felelősségtudat, amit mi sem mutat jobban, hogy integrált környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk. (Pozitív példát állítva, Társaságunknál is bevezetésre került a szelektív hulladékgyűjtés bel-és kültéri hulladékgyűjtők, valamint műanyagpalack prések kihelyezésével.)

Külső PR, marketing

Célcsoportok:

- felnőtt és gyermeklakosság,
- gazdálkodó szervezetek,
- civilszervezetek,
- média képviselői.

Legfontosabb, általános üzenetek:

- Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. széleskörű szakmai felkészültséggel rendelkezik.
- Cégünk által használt technológiák nem terhelik a környezetet.
- Törekszünk a hatékony, komplex megoldásokra.
- A hulladékok szelektív kezelése pozitív hatással van a hulladékkezelési díjak alakulására.
- Fontos hangsúlyozni, hogy a hulladékkezelési szolgáltatást a társadalmi elvárások, a gazdaságosság és a környezetvédelem együttes figyelembevételével lehet csak végezni.

Marketing kommunikációs mix:

Reklám

- ATL eszközök
 - o nyomtatott sajtó
 - o rádió
 - o televízió
 - o közterület
 - o internet
- BTL eszközök
 - o reklámajándék

PR tevékenység

- sajtóanyag
- szponzorálás
- események/programok
 - o Karácsonyfa gyűjtő akció,
 - o Hulladékért virágot akció,
 - o Környezetvédelmi világnap alkalmából hulladékgyűjtő akció,
 - o Szelektív szombat (családi nap) szervezése,
- oktatásban való részvétel
 - o előadások tartása alacsony szintű oktatási intézmények tanulói számára,
 - o iskolai hulladékgyűjtő akciók szervezése

- audio-vizuális anyagok
- kapcsolat marketing
- *On-line marketing*

Szabolcs-Szatmár-Bereg megye egész területéről várjuk az intézmények megkereséseit környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartására.

Oktatóprogramunk keretében igény szerint tartanunk bemutató órákat a jelentkező alapfokú oktatási intézményeknek, a szelektív hulladékgyűjtés és a környezettudatos hulladékgazdálkodás témakörében. A szemléletformáló tevékenység fontos alapeleme a gyerekek környezettudatos szemléletének alakítása, hiszen rajtuk keresztül befolyásolható a felnőttek szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos beállítódása.

7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

2019. évi beruházási tervünk mozgatórugója az elmúlt évben történt átalakulásból ered. Jogos igény, hogy a szakmai és általános irányítás egy közös telephelyen, illetve székhelyen valósulhasson meg. Ennek első lépése a Bokréta utcai telephelyen lévő irodaépület bővítése, illetve korszerűsítése. Gazdaságossági számításokat végeztünk arra vonatkozóan, hogy a beruházás megvalósítása és az értékcsökkenési költségek kisebb terhet rónak a társaságra, mint a jelenlegi bérleti díjas konstrukció. A gazdaságosságon túl pedig a kommunikáció és az operatív irányítás magasabb színvonalra helyezése hatékonyabb működést eredményezhet.

2019. évi beruházási terv

SZOLGÁLTATÁSI IGAZGATÓSÁG

- 60 db műanyag konténer 1,1 m³ sárga,
- 60 db műanyag konténer 1,1 m³ kommunális
- Kisvárdai telephelyen öltöző kialakítása, a szükséges öltözőszekrényekkel
- Nagyecsed telephelyen öltöző kialakítása, a szükséges öltözőszekrényekkel
- Kisvárdai telephelyen műszaki állomás kialakítás, szükséges műhelykocsi felszereléssel
- Nagyecsed telephelyen műszaki állomás kialakítás, szükséges műhelykocsi felszereléssel
- Nyíregyháza Kerék utcai hulladékudvar területén újrahasználati központ létesítése
- 2 db használt pick-up gépjármű beszerzése a műszaki ellenőrzés területére

MŰSZAKI IGAZGATÓSÁG

- 20x20 mm határméretű dobrosta palást beszerzése
- Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem iroda- szociális épület fűtéskorszerűsítése

KÖZPONTI IGAZGATÁS

- központi irodaépület bővítése építéssel, berendezéssel
- informatikai hálózat és VOIP hálózat kiépítése, korszerűsítése
- informatikai eszközök beszerzése

(e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	64 000	40 000	15 000	6 000	3 000
Műszaki Igazgatóság	5 600	0	0	3 600	2 000
Központi Igazgatóság	90 000	75 000	0	0	15 000
Mindösszesen:	159 600	115 000	15 000	9 600	20 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2019-ben, az átalakulást követő első teljes évben célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk, hogy a tavalyi évben feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, valamint a „házon belüli” dolgozók szakmai tudását képzetekkel növeljük.

További feladataink közé tartozik a mára országos szinten mutatkozó munkaerőhiány miatti fluktuáció leszorítása, a megfelelő technikákkal történő munkaerő megtartása.

Céljaink elérése érdekében külső munkaerő felvételével tervezünk a nyíregyházi hulladékiszállítás és a járműjavító üzemenben. Ez a létszám a zavartalan szolgáltatás biztosításához szükséges.

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége

				Bértömeg
	Fizikai	Szellemi	Összesen	(e Ft)
Saját dolgozók				
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	348,09	94,88	442,97	1 614 243
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	8,63	2,00	10,63	21 193
- KC foglalkoztatottak	10,00	0,00	10,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	4,00	4,00	2 400
Összesen:	366,72	100,88	467,60	1 637 836

Szervezeti egység		2019. TM 1-12 havi TERV létszám	2019. RM1 -12 havi TERV létszám
KÖZPONTI TELEPHELY (Benczúr tér 7.; Bokréta u. 22)			
Ügyvezetők	szellemi	2,00	
Titkárság	szellemi	4,00	2,00
	fizikai	1,00	1,00
PR; Marketing	szellemi	1,00	
Gazdasági igazgatóság			
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	15,50	
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	
Kontrolling és Belső ellenőrzés			
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	4,00	
Műszaki ellenőrzés			
Irányítás, Műszaki ellenőrzés; Szolgáltat. Ell.	szellemi	9,50	
Humán erőforrás gazdálkodás			
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,50	
Jogi igazgatás			
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	18,96	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,00	1,00
	szellemi	63,46	2,00
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:			
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Ipari szállítás	fizikai	148,58	
	szellemi	8,13	
Kisvárdai közszolgáltatás	fizikai	66,08	
	szellemi	2,00	
Kisvárdai ipari szállítás	fizikai	1,00	
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	48,96	
	szellemi	1,00	
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	
Nyíregyházi járműjavító	fizikai	31,05	1,00
	szellemi	3,00	
Kisvárdai műszaki állomás	fizikai	1,75	
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	2,00	
Nyíregyházi Központi raktár	fizikai	2,00	
	szellemi	1,00	
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	303,42	1,00
	szellemi	15,13	0,00
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG:			
Irányítás; Nyíregyházi hull.kez. üz., vegyes hull.kez.	fizikai	27,00	1,00
	szellemi	6,00	
Kisvárdai hulladékkezelő üzem	fizikai	7,67	
	szellemi	4,00	
Nagyecsed hulladékkezelő üzem	fizikai	6,00	2,00
	szellemi	3,00	
MŰSZAKI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	fizikai	40,67	3,00
	szellemi	13,00	0,00

Szervezeti egység		2019. TM 1-12 havi TERV létszám	2019. RMI -12 havi TERV létszám
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.			
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	2,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kísvárda			
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,00	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Mátészalka			
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,29	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	0,29	0,00
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Fehérgyarmat			
Ügyfélszolgálat	szellemi	1,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	szellemi	1,00	0,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)			
Hulladékudvar	fizikai	1,00	2,00
	szellemi	0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	1,00	2,00
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)			
Hulladékudvar	fizikai	2,00	1,63
	szellemi	0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	fizikai	2,00	1,63
	szellemi	0,00	0,00
ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT ÖSSZESEN:			
	<i>fizikai</i>	348,09	8,63
	<i>szellemi</i>	94,88	2,00
	Összesen	442,97	10,63

9. PÉNZÜGYI ÉS TÖKESZÜKSÉGLETI TERVEK

1. Eredményterv

<i>Bevétel</i>	<i>2018. évi</i>	<i>2018. évi</i>	<i>2019. évi</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>	<i>terv/terv</i>	<i>terv/tény</i>
Saját piaci árbevétel	4 910 119	5 094 285	5 878 713	1,20	1,15
Egyéb bevétel	776 043	808 767	100 000	0,13	0,12
Saját termelésű készlet aktiválás	0	0	0	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek bevétele	60 888	32 906	33 000	0,54	1,00
Összesen:	5 747 050	5 935 958	6 011 713	1,05	1,01

<i>Költség</i>	<i>2018. évi</i>	<i>2018. évi</i>	<i>2019. évi</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>terv</i>	<i>várható</i>	<i>terv</i>	<i>terv/terv</i>	<i>terv/tény</i>
Anyagjellegű ráfordítások	3 869 499	3 954 772	3 464 400	0,90	0,88
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 165	1 323 557	2 151 586	1,60	1,63
Értécsökkenési leírás	83 255	125 838	130 000	1,56	1,03
Egyéb ráfordítás	375 098	448 032	200 000	0,53	0,45
Pénzügyi műveletek ráfordítása	50 690	35 659	35 000	0,69	0,98
Adófizetési kötelezettség	18 201	46 240	12 291	0,00	0,27
Összesen:	5 739 908	5 934 098	5 993 277	1,04	1,01

<i>Adózott eredmény</i>	7 142	1 860	18 436	2,58	9,91
--------------------------------	--------------	--------------	---------------	-------------	-------------

2. Bevételek tervezése

2.1. Szolgáltatási Igazgatóság

Bevételeink tervezése - annak ellenére, hogy a szolgáltatási területünk nem változott előző évekhez képest - nagymértékben átalakult.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2016. április 1. napjától hatályos rendelkezése szerint a közszolgáltatási díj számlázására, beszedésére és behajtására az állami Koordináló szervezet, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult, aki szolgáltatási díjat biztosít a közszolgáltató részére.

Figyelembe véve a szolgáltatási területen végzett feladatellátás színvonalát és az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv (OHKT) minimálisan ellátandó feladatainak követelményeire vonatkozó előírások pozitív irányban történő teljesítését, a tervezésnél a 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet (a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról) 1. számú mellékletében jelölt szolgáltatási díj számítás általános képlete alapján a standard díj korrekciókkal számított értékét vettük figyelembe.

A tervezést megnehezíti a negyedévente változó mértékű szolgáltatási díj, és az, hogy a szolgáltatási díjat meghatározó standard díjat negatív és pozitív irányban befolyásoló korrekciós tényezők konkrét számítási módját nem ismerjük kétséget kizáróan. Mivel eddig minden magyarázat nélkül, egy megyére összesített szolgáltatási díjat közöltek, részletek

nélkül. 2018. év második felétől ezt a szolgáltatási díjat települések szerinti bontásban, de valójában csak a teljesített liter arányában kapjuk, mintha ugyanazt a szolgáltatást végeznék minden településen. A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás 2019. évi bevételét a 2018. év utolsó negyedévében kapott fajlagos díj és az éves mennyiség arányában prognosztizáltuk, valamint figyelembe vettük a várható díjkülönbözet értékét is.

Az előre nem ismert összegű szolgáltatási díj, valamint a felelős gazdálkodás elérése érdekében a megyében található gépjármű- és eszközpark optimális átcsoportosítását elvégezzük, a gyűjtőkörzetek egy részének átszervezése megtörtént, illetve folyamatosan átszervezésre kerül, mellyel a költségeink felhasználása optimalizálható.

Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadásából származó árbevétel tervezésénél a 2018. évben megvalósult bázisértéken (THG+ÉAK) terveztünk.

Az inert, zöld, és csomagolási hulladékok konténeres rendszerben történő gyűjtését és a jogszabályi követelményeknek megfelelő, a kínálkozó lehetőségek szerinti legoptimálisabb költséghányaddal történő kezelését az előző évi mennyiségben és árbevétel mellett tervezzük végrehajtani.

A raktári értékesítés árbevétele a jogelőd cég által értékesített összegeket is figyelembe véve került meghatározásra.

2.2. Műszaki Igazgatóság

Az üzem árbevétele nagyrészt az elkülönítetten gyűjtött, anyagában hasznosítható hulladékok értékesítéséből, az ipari hulladékok ártalmatlanításából, az inert hulladékok kezeléséből, a zöldhulladék hasznosításból és komposzt értékesítésből származik.

Az ipari szelektív hulladék értékesítés árbevételének tervezésénél az értékesítési árakat a 2018. évben elért átlagárakkal vettük figyelembe, szem előtt tartva, hogy a hulladék felvásárlási árának változása (kőolaj-műanyag árváltozás, fém alapanyagok drasztikus áresése) a teljesítést nagyban befolyásolhatja.

Mindhárom lerakóban jelentős összeg a közszolgáltatáson kívüli ártalmatlanítás bevétele, melyeket bázis alapon terveztünk.

2.3. Központi Igazgatás

Az elmúlt év első negyedévében még bérszámlázás keretében bocsátottuk ki az NHKV nevében készülő közszolgáltatási számlákat. Sajnos erre már a továbbiakban nem számíthatunk, így minimális árbevételre terveztünk.

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 terveztünk.

Bevételek					(e Ft-ban)
<i>Ágazat</i>	<i>2018. évi terv</i>	<i>2018. évi várható</i>	<i>2019. évi terv</i>	<i>Index terv/terv</i>	<i>Index terv/tény</i>
Szolgáltatási Igazgatóság					
Gyűjtődényezet bérlet	20 959	29 397	44 213	210,95%	150,40%
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	3 967 804	4 154 492	5 000 000	126,01%	120,35%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	52 838	43 082	85 000	160,87%	197,30%
Kisvárdai ipari hulladék gyűjtés	26 668	30 531	35 000	131,24%	114,64%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	16 790	22 412	23 000	136,99%	102,62%
Megrendelésre végzett javítás	500	249	0	0,00%	0,00%
Raktári értékesítés	24 116	21 534	40 000	165,86%	185,75%
Hull.száll. egyéb árbev	24 878	29 019	10 000	40,20%	34,46%
Összesen	4 134 553	4 330 716	5 237 213	126,67%	120,93%
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	68 806	83 917	84 000	122,08%	100,10%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	50 200	66 561	67 000	133,47%	100,66%
Nagyecsed-i lerakó ártalmatlanítás	15 542	32 871	33 000	212,33%	100,39%
Előkezelés inert hulladék	13 000	15 855	16 000	123,08%	100,91%
Egyéb előkezelés	9 534	11 628	12 000	125,87%	103,20%
Közszolgáltatás ker.papír hull. értékesítés	57 635	55 878	56 000	97,16%	100,22%
Ipari papír hulladék értékesítés	79 370	60 273	120 000	151,19%	199,09%
Közszolgáltatás ker. műanyag hull. értékesítés	198 266	192 221	183 000	92,30%	95,20%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	3 790	2 361	8 000	211,08%	338,84%
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	18 778	20 593	20 000	106,51%	97,12%
Ipari fém hulladék értékesítés	2 280	1 420	5 000	219,30%	352,11%
Üveg hulladék értékesítése	466	452	500	107,30%	110,62%
Zöld hulladék hasznosítás	19 700	10 890	12 000	60,91%	110,19%
Egyéb árbevétel	15 228	17 048	12 000	78,80%	70,39%
Összesen:	552 595	571 968	628 500	113,74%	109,88%
Hulladék szállítás, kezelés össz.	4 687 148	4 902 684	5 865 713	125,14%	119,64%
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	222 971	191 601	13 000	5,83%	6,78%
Összesen	222 971	191 601	13 000	5,83%	6,78%
Árbevétel összesen	4 910 119	5 094 285	5 878 713	119,73%	115,40%
Egyéb bevétel	776 043	808 767	100 000	12,89%	12,36%
Pénzügyi bevétel	60 888	32 906	33 000	54,20%	100,29%
Bevétel összesen	5 747 050	5 935 958	6 011 713	104,61%	101,28%

3. Költségek és ráfordítások terve

3.1. Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél figyelembe kellett vennünk azt a tény, hogy 2018. július 1-től a THG beolvadt az ÉAK Kft-be. Az ÉAK tényadatok viszont a THG első féléves költségeit és ráfordításait nem tartalmazták, így annak figyelembe vételével, valamint a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költségsorokon. A költségek szerkezete legfőképpen azért változott, mert a korábban alvállalkozói teljesítményként egy soron jelentkező ráfordítás most a megfelelő anyagjellegű és személyi jellegű sorokon található. A 2019 évtől készülő beszámoló és időközi beszámolók fogják a terv teljesülését igazolni.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*
Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyag költségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet, amennyiben a társaság teljes területére kiterjesztjük a saját javítást, a külső javítások csökkenésével párhuzamban.
- *Szelektív hulladék anyagköltsége*
A hasznosítható ipari hulladékok felvásárlásából adódik. Ezeket az anyagokat előkezelés után értékesíteni kívánjuk. Korábban ipari szelektív felvásárlásával 2018.06.30. előtt az ÉAK nem foglalkozott, ezeket a szerződéseket a beolvadó THG hozta magával.
- *Üzemanyag, kenőanyag:*
A szolgáltatás végzésének racionalizálása (gyűjtőkörzetek, belső szállítások optimalizálása) mellett jelentős megtakarítások megtartása a cél. Ennek értéke nagyban függ az üzemanyagár folyamatos változásától. Bízunk benne, hogy a tervezett liter és összeg év végéig tartható lesz.
- *Munka-, védőruha:*
Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályázat útján teljesítettük. Személyre szabottan készítetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát.
- *Energia (víz, gáz, villamos):*
A villamos energia felhasználásunkat az előző évi fogyasztások figyelembe vételével terveztük. De a közbeszerzéssel megszerzett ár sajnos jelentősen nőtt az előző évhez képest, így a tervezett érték is növekedett. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző évben is jelentkezett.
- *Szállítási költség:*
Ezen tervezett költségünk nagy részét az ipari szelektív hulladékok - ezen belül főként a papírhulladék - hasznosításra történő elszállítása adja. A hasznosításra átadott hulladék mennyiségének változásával egyenes arányban változik a szállítási költségünk is.
- *Bérleti díjak:*
A tervezett összeg döntő része a Társulástól bérelt rendszerelemekhez kapcsolódik. Bízunk benne, hogy az eszközök életkorára és a társulásnál felmerülő költségekre való tekintettel sikerül egy társaságunk számára kedvezőbb, viszonylag alacsonyabb bérleti díjban megállapodni.

- *Postai szolgáltatás:*
Tervezése a lecsökkent számlamennyiség figyelembe vételével készült.
- *Telefonszolgáltatás:*
A meglévő szerződések figyelembe vételével terveztük a telefon és internet szolgáltatás díját. Bízunk benne, hogy az évközben lejáró szerződés átkötésével egy még kedvezőbb díjat tudunk kialkudni.
- *Karbantartás, javítás:*
Ezen a soron kimutatott terv értékek az átalakuló rendszert még kevésbé tükrözik. A jövőben az egész megyére szeretnénk kiterjeszteni a saját javítás lehetőségét, hogy ezek az értékek nagyban csökkenhessenek. A speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat tartalmazza.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*
Ezen költségünk legmeghatározóbb része a közszolgáltatás keretében kezelésre átvett szelektív hulladék válogatásából adódó mennyiségi elszámolás alapú vállalkozói díjból adódik. Az előző évben a jogelődünk közbeszerzési eljárásában nyertes vállalkozói díjakkal és a folyamatos három műszakos munkarenddel számoltunk. A kezelésre átvett, válogatott és hasznosításra átadott hulladékok mennyiségeinek változásával egyenes arányban változik a költségünk is.
- *Őrzés, védelem:*
Az őrzés-védelem költségét a 2018. év decemberében lefolytatott pályázati eljárás eredményeként megkötött szerződésekben és a korábbi kötelezettségvállalásokban meghatározott árak szerint terveztük.
- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*
A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak, takarítás költségeiként merülnek fel.
- *Biztosítási díjak:*
A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve a vagyonbiztosítási költségeit tervezzük ezen a soron.
- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
Ezen a soron egyrészt az NHKV nevében értékesített haszonanyag NHKV által leszámházott díja, másrészt az eladott zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel.
- *Közvetített szolgáltatások értéke:*
Egyes kisebb alvállalkozók által leszámházott alvállalkozói díjait tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások				(e Ft-ban)
<i>Megnevezés</i>	<i>2018. évi terv</i>	<i>2018. évi várható</i>	<i>2019. évi terv</i>	<i>Index terv/tény</i>
Javítási és fémntartási anyag, eszk.	85 054	90 085	120 000	133,21%
Szelektív hulladék anyagköltsége	30 000	28 518	50 000	175,33%
Üzemanyag, kenőanyag	265 611	290 130	420 000	144,76%
Munka-, védőruha	8 239	8 186	16 000	195,46%
Energia (víz, gáz, villamos)	32 256	30 964	57 300	185,05%
Nyomtatvány, irodaszer	5 874	7 577	10 000	131,98%
Egyéb anyagköltség	14 566	33 545	35 000	104,34%
Anyagköltség összesen	441 600	489 005	708 300	144,85%
Szállítási költség	7 504	8 954	20 000	223,36%
Bérelti díjak	973 118	977 554	977 000	99,94%
Postai szolgáltatás	52 720	63 292	21 000	33,18%
Telefon, internet díja	6 104	7 167	7 000	97,67%
Szakkönyv, folyóirat díja	150	88	100	113,64%
Karbantartás, javítás	95 033	95 600	66 000	69,04%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	3 510	4 533	4 000	88,24%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	201 216	214 028	438 000	204,65%
Őrzés, védelem	23 940	23 458	28 000	119,36%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 204	32 183	50 000	155,36%
Igénybevett szolgáltatás összesen	1 406 499	1 426 857	1 611 100	112,91%
Hatósági díjak	7 275	12 203	15 000	122,92%
Biztosítási díjak	18 916	16 861	20 000	118,62%
Bankköltség	22 057	29 247	30 000	102,57%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	739 227	745 024	750 000	100,67%
Egyéb szolgáltatások költsége	787 475	803 335	815 000	101,45%
Eladott áruk beszerzési értéke	298 705	296 592	320 000	107,89%
Közvetített szolgáltatások értéke	935 220	938 983	10 000	1,06%
Anyagjellegű ráfordítások	3 869 499	3 954 772	3 464 400	87,60%

Anyagjellegű ráfordítások												(e Ft-ban)
Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	42 475	69 850	164,45%	47 484	50 000	105,30%	126	150	119,05%	90 085	120 000	133,21%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	28 518	50 000	175,33%	0	0	0,00%	28 518	50 000	175,33%
Üzemanyag, kenőanyag	230 000	334 000	145,22%	58 000	83 000	143,10%	2 130	3 000	140,85%	290 130	420 000	144,76%
Munka-, védőruha	6 960	13 600	195,40%	1 226	2 400	195,76%	0	0	0,00%	8 186	16 000	195,46%
Energia (víz, gáz, villamos)	812	500	61,58%	25 152	48 000	190,84%	5 000	8 800	176,00%	30 964	57 300	185,05%
Nyomtatvány, irodaszer	1 000	1 000	100,00%	500	500	100,00%	6 077	8 500	139,87%	7 577	10 000	131,98%
Egyéb anyagköltség	1 500	1 850	123,33%	30 000	30 000	100,00%	2 045	3 150	154,03%	33 545	35 000	104,34%
„A” Anyagköltség össz.	282 747	420 800	148,83%	190 880	263 900	138,25%	15 378	23 600	153,47%	489 005	708 300	144,85%
Szállítási költség	954	1 000	104,82%	8 000	19 000	237,50%	0	0	0,00%	8 954	20 000	223,36%
Bérleti díjak	100 000	100 000	100,00%	870 000	870 000	100,00%	7 554	7 000	92,67%	977 554	977 000	99,94%
Postai szolgáltatás	60 000	15 000	25,00%	1 000	1 000	100,00%	2 292	5 000	218,15%	63 292	21 000	33,18%
Telefon, internet díja	1 500	1 400	93,33%	667	600	89,96%	5 000	5 000	100,00%	7 167	7 000	97,67%
Szakkönyv, folyóirat díja	0	0	0,00%	0	0	0,00%	88	100	113,64%	88	100	113,64%
Karbantartás, javítás	60 000	31 000	51,67%	30 000	30 000	100,00%	5 600	5 000	89,29%	95 600	66 000	69,04%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	4 533	4 000	88,24%	4 533	4 000	88,24%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	0	0	0,00%	214 028	438 000	204,65%	0	0	0,00%	214 028	438 000	204,65%
Őrzés, védelem	5 000	6 000	120,00%	12 000	14 000	116,67%	6 458	8 000	123,88%	23 458	28 000	119,36%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	17 000	22 000	129,41%	5 000	9 000	180,00%	10 183	19 000	186,59%	32 183	50 000	155,36%
„B” Igénybevett szolg.össz.	244 454	176 400	72,16%	1 140 695	1 381 600	121,12%	41 708	53 100	127,31%	1 426 857	1 611 100	112,91%
Hatósági díjak	7 000	8 000	114,29%	5 203	7 000	134,54%	0	0	0,00%	12 203	15 000	122,92%
Biztosítási díjak	10 000	11 000	110,00%	4 500	6 000	133,33%	2 361	3 000	127,06%	16 861	20 000	118,62%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	29 247	30 000	102,57%	29 247	30 000	102,57%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0	0	0,00%	745 024	750 000	100,67%	0	0	0,00%	745 024	750 000	100,67%
„C” Egyéb szolg. költsége	17 000	19 000	111,76%	754 727	763 000	101,10%	31 608	33 000	104,40%	803 335	815 000	101,45%
„D” Eladott áruk besz. ért.	37 426	60 000	160,32%	259 166	260 000	100,32%	0	0	0,00%	296 592	320 000	107,89%
„F” Közvetített szolg. ért.	938 983	10 000	1,06%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	938 983	10 000	1,06%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 520 610	686 200	45,13%	2 345 468	2 668 500	113,77%	88 694	109 700	123,68%	3 954 772	3 464 400	87,60%

3.2. Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2019-ben 149.000 forintra, a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 195.000 forintra nőtt.

A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.

A családi adókedvezmény rendszere 2019-ben újra változott, a két gyermekes családok az eddigi 17.500 Ft kedvezmény helyett 20.000 Ft-ot érvényesíthetnek, de az egy és három gyerek után igénybe vehető kedvezmény nem változott.

Cégautó adó – Szabályozása 2018-as évhez képest nem változott. Az adó havi mértéke a gépkocsi hajtómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-besorolásától függően számolandó.

Egészségügyi hozzájárulás - Mind a 14% mértékű egészségügyi hozzájárulás, mind a 19,5 %-os mértékű egészségügyi hozzájárulás kivezetésre került az idei évben. Sajnos ezen adótételek kivezetése nem csökkentette a munkáltató (kifizető) terheit. Az adó és járulék törvények változásának okán a juttatások után 19,5%-os szociális hozzájárulást kell fizetni.

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. További kedvező változás, hogy a saját jogú nyugdíjas foglalkoztatott után sincs szochó fizetési kötelezettség.

Az adó mértéke 19,5%, júliustól várhatóan 17,5%, amelyet havonta kell megállapítani és tárgyhónapot követő hó 12-ig megfizetni és bevallani.

Csökkent a szociális hozzájárulási adóból adókedvezményre jogosultak és kedvezmények köre is.

- *Béreköltség:*

A 2019. évi béreköltség növekedése a 2018. év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 8%-os tervezett bérfeljesztésből adódik. A változás %-os aránya jelentősnek tűnik, de figyelembe kell vennünk, hogy a tényadatok a beolvadással történő jogelőd adatait csak a második félévtől tartalmazza. Továbbá a szolgáltatás színvonalának megtartása, növelése érdekében jelentős létszámnövekedéssel zártuk a 2018-as esztendőt, melynek hatása 2019. évre is kihat.

- *Személygépkocsi használat:*

Társaságunk a ténylegesen felmerült, munkához szükséges saját személygépkocsi használatot fogadja el elszámolható költségnek. 2019-re ilyen költséget minimális szinten terveztünk.

- *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, a juttatásokat terhelő adó mértékét, és a két cég évközi összeolvadására tekintettel azonos feltételeket kívántunk felállítani. A tervezett szabályzatunk szerint 2019. évben a teljes munkaidős munkavállalók 270.000Ft, a részmunkaidős munkavállalók (<6 óra/nap) 135.000Ft keretösszeggel rendelkezhetnek. A keret bruttó módon került megállapításra, amely az elkölthető összegben felül tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is. A költségsoron tervezett összeg a nettó cafetériát tartalmazza, melyet akkor tud a munkavállaló ideálisan felhasználni, ha a kedvezményes elemeket választja.

- *Társaságot terhelő Szja:*

Tartalmazza a 2019. 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 1.341.000.- Ft/fő). Amennyiben nem tudjuk megvalósítani a rehabilitált munkavállalók megfelelő létszámú foglalkoztatását, úgy a tervezett járulék realizálódik a hiányzó létszám után.

- *Értékcsökkenési leírás:*

Az értékcsökkenés 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 értékcsökkenése, 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. Ez utóbbi korábban építmény tulajdonlás hiánya miatt nem volt jellemző. Itt kerül kimutatásra a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése is.

- *Pénzügyi műveletek ráfordításai:*

2018. évben az ERSTE hitel OTP bank által történő kiváltásával egy kiszámíthatóbb és reményeink szerint kedvezőbb helyzetet teremtettünk a további működés szempontjából. Továbbá az új hitelező banknál factorszerződést kötöttünk az NHKV felé fennálló követeléseink előfinanszírozására. Ezen ügyletek várható pénzügyi ráfordításait terveztük ezen a soron. Bár ez egy költséges megoldás, de a Társaság likviditásának és a szolgáltatás fenntarthatóságának biztosításához kellett ezt a lépést megtenni. A problémát az okozza, hogy a negyedéves teljesítést követően kell elkészíteni a közszolgáltatási díj alapját képező adatszolgáltatási dokumentumokat, ami alapján az NHKV megadja és kifizeti az elvégzett szolgáltatás díját. Így a működésünk költségeit, ráfordításait továbbra is előre láthatólag 6 hónapra, szolgáltatási díj (és egyéb forrás) hiányában saját magunknak kell előfinanszírozni.

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás				(e Ft-ban)
<i>Megnevezés</i>	<i>2018. évi terv</i>	<i>2018. évi várható</i>	<i>2019. évi terv</i>	<i>Index terv/tény</i>
„A” Bérköltség	1 022 946	1 008 643	1 637 836	162,38%
Személygépkocsi használat	2 618	1 051	3 000	285,44%
Betegszabadság, táppénz 1/3	11 449	14 726	25 000	169,77%
Egyéb személyi jellegű	12 934	18 761	20 000	106,60%
Cafetéria	61 094	61 910	93 000	150,22%
„B” Egyéb személyi jellegű ráfordítás	88 095	96 448	141 000	146,19%
Szociális hozzájárulási adó	174 370	169 728	307 444	181,14%
Egészségügyi hozzájárulás	12 634	11 935	0	0,00%
Rehabilitációs járulék	16 708	9 536	22 306	233,91%
Egyéb járulékok	2 318	2 167	3 000	138,44%
Munkáltatót terhelő SZJA	11 158	10 430	15 000	143,82%
Szakképzési hozzájárulás	14 936	14 670	25 000	170,42%
„C” Bérjárulékok	232 124	218 466	372 750	170,62%
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	1 343 165	1 323 557	2 151 586	162,56%
Értékcsökkenési leírás	83 255	125 838	130 000	103,31%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítás	375 098	448 032	200 000	44,64%
Költségek egyéb ráfordítások összesen	1 801 518	1 897 427	2 481 586	130,79%
Pénzügyi ráfordítás	50 690	35 659	35 000	98,15%
Ráfordítások összesen	1 852 208	1 933 086	2 516 586	130,18%

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás												(e Ft-ban)
Megnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás			Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index
„A” Bérköltség	749 508	1 217 052	162,38%	128 745	209 057	162,38%	130 390	211 727	162,38%	1 008 643	1 637 836	162,38%
Személygépkocsi használat	0	0	0,00%	0	0	0,00%	1 051	3 000	285,44%	1 051	3 000	285,44%
Betegszabadság, táppénz 1/3	10 000	16 000	160,00%	3 000	5 000	166,67%	1 726	4 000	231,75%	14 726	25 000	169,77%
Egyéb személyi jellegű	14 071	15 000	106,60%	2 345	2 500	106,61%	2 345	2 500	106,61%	18 761	20 000	106,60%
Cafetéria	46 432	69 750	150,22%	7 739	11 625	150,21%	7 739	11 625	150,21%	61 910	93 000	150,22%
„B” Egyéb szem. jell.ráford.	70 503	100 750	142,90%	13 084	19 125	146,17%	12 861	21 125	164,26%	96 448	141 000	146,19%
Szociális hozzájárulási adó	127 296	230 583	181,14%	21 216	38 430	181,14%	21 216	38 431	181,14%	169 728	307 444	181,14%
Egészségügyi hozzájárulás	8 951	0	0,00%	1 492	0	0,00%	1 492	0	0,00%	11 935	0	0,00%
Rehabilitációs járulék	7 152	16 730	233,92%	1 192	2 788	233,89%	1 192	2 788	233,89%	9 536	22 306	233,91%
Egyéb járulékok	2 100	2 900	138,10%	0	0	0,00%	67	100	149,25%	2 167	3 000	138,44%
Munkáltatót terhelő SZJA	7 822	11 250	143,83%	1 304	1 875	143,79%	1 304	1 875	143,79%	10 430	15 000	143,82%
Szakképzési hozzájárulás	11 002	18 750	170,42%	1 834	3 125	170,39%	1 834	3 125	170,39%	14 670	25 000	170,42%
„C” Bérjárulékok	164 323	280 213	170,53%	27 038	46 218	170,94%	27 105	46 319	170,89%	218 466	372 750	170,62%
Személyi jell.ráford. A+B+C	984 334	1 598 015	162,34%	168 867	274 400	162,49%	170 356	279 171	163,88%	1 323 557	2 151 586	162,56%
Értékcsökkenési leírás	74 000	75 000	101,35%	36 838	37 000	100,44%	15 000	18 000	120,00%	125 838	130 000	103,31%
Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	448 032	200 000	44,64%	448 032	200 000	44,64%
Költségek egyéb ráford.össz.	1 058 334	1 673 015	158,08%	205 705	311 400	151,38%	633 388	497 171	78,49%	1 897 427	2 481 586	130,79%
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	35 659	35 000	98,15%	35 659	35 000	98,15%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:	1 058 334	1 673 015	158,08%	205 705	311 400	151,38%	669 047	532 171	79,54%	1 933 086	2 516 586	130,18%

4. A Társaság eredményterve

Eredmény					(e Ft-ban)
<i>Megnevezés</i>	<i>2018. évi terv</i>	<i>2018. évi várható</i>	<i>2019. évi terv</i>	<i>Index terv/tény</i>	
I. Nettó árbevétel összesen	4 910 119	5 094 285	5 878 713	115,40%	
- Üzleti tevékenység	4 910 119	5 094 285	5 878 713	115,40%	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	
III. Egyéb bevételek	776 043	808 767	100 000	12,36%	
IV. Anyagjellegű ráfordítás	3 869 499	3 954 772	3 464 400	87,60%	
V. Személyi jellegű ráfordítás	1 343 165	1 323 557	2 151 586	162,56%	
VI. Értécsökkenési leírás	83 255	125 838	130 000	103,31%	
VII. Egyéb ráfordítás	375 098	448 032	200 000	44,64%	
„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	15 145	50 853	32 727	64,36%	
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	60 888	32 906	33 000	100,29%	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	50 690	35 659	35 000	98,15%	
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	10 198	-2 753	-2 000	72,65%	
„C” Adózás előtti eredmény	25 343	48 100	30 727	63,88%	
X. Adófizetési kötelezettség	18 201	46 240	12 291	26,58%	
„D” Adózott eredmény	7 142	1 860	18 436	991,18%	

A bemutatott 2019. évi terv az alábbi korlátozásokkal / feltételezésekkel tekinthető tarthatónak:

Folyamatban lévő, a 2019. évi bevételre hatással bíró tételek:

2017. évi kalkulált díjbevétel-elmaradás realizálása 2019-es bevételcsökkenésként:

1. Az ÉAK Kft 2017. évi beszámoló készítésének záró időpontja 2018. január 31. volt. Ezzel a határnappal a finanszírozást biztosító NHKV még nem közölte a 2017. III. és IV. negyedévre vonatkozó díjbevételt, így az egy NHKV által kiadott nyilatkozat alapján került beállításra a 2017. évi beszámolóban. A 2017. évre vonatkozó szolgáltatási díjbevétel 2018.05.11-én vált ismertté társaságunk előtt. A tervezett és a valósan megkapott díjbevétel között (az ebből fakadó alvállalkozói költség figyelembe vételével) 479.000 e Ft a különbség, ami jelentős alulfinszírozást és eredmény csökkenést jelent Társaságunk számára. Jogszabály adta lehetőség alapján Társaságunk költség-alapú díjfelülvizsgálati kérelemmel élt az NHKV felé, melynek eredménye még jelen 2019. évi terv készítésekor sem ismert. A költség-alapú felülvizsgálat során Társaságunk 865.409.657 Ft-os igény nyújtott be 2017. évre.
2. Élve a költség-alapú díjfelülvizsgálat lehetőségével, Társaságunk 2018. évre is nyújtott be felülvizsgálati kérelmet, melyben 359.589.929 Ft felmerült többletköltség megtérítését kérte. Ugyanakkor – a 2017. évi tapasztalatok alapján – a 2018. évi beszámolóban kizárólag csak a valósan befolyt bevételeket tüntettük fel.

3. Tekintettel arra, hogy az NHKV díjképzési rendszere általunk nem teljes mértékben ismert, így előállhat az a helyzet, hogy a 2017. évre véglegesen megállapított díj alacsonyabb lesz, mint a 2017. évi beszámolóban bevételként szerepeltett összeg. Ebből következően a tervezett és a valós díj közötti különbséget a 2019. évi beszámolónkban kell realizálni árbevétel csökkenésként. Legrosszabb esetben ezen „kieső árbevétel” értéke a fenti 479.000 e Ft lehet. Ugyanakkor, az a helyzet is előállhat, hogy mind a 2017., mind a 2018. évi kérelmeink pozitív elbírálást nyernek, s a megkapott többlet-forrás 2019. évi bevételeink között szerepel majd jelentős eredmény-növelő tényezőként.

2019. évi számított díjbevétel

1. Jelen üzleti terv készítésének időpontjában az NHKV – a fenti felülvizsgálatot nem számítva – a teljes 2018. évre vonatkozóan már megállapította díjbevételünket, így ennek figyelembe vételével terveztük a 2019. évi bevételt.

Eredményterv													(e Ft-ban)
Megnevezés	Hulladékgyűjtés és szállítás			Hulladékkezelő üzem			Központi igazgatás			Mindösszesen			
	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	2018. évi várható	2019. évi terv	index	
I. Nettó árbevétel összesen	4 330 716	5 237 213	120,93%	571 968	628 500	109,88%	191 601	13 000	6,78%	5 094 285	5 878 713	115,40%	
- Üzleti tevékenység	4 330 716	5 237 213	120,93%	571 968	628 500	109,88%	191 601	13 000	6,78%	5 094 285	5 878 713	115,40%	
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	
III. Egyéb bevételek	295000	0	0,00%	0	0	0,00%	513 767	100 000	19,46%	808 767	100 000	12,36%	
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 520 610	686 200	45,13%	2 345 468	2 668 500	113,77%	88 694	109 700	123,68%	3 954 772	3 464 400	87,60%	
V. Személyi jellegű ráfordítás	984 334	1 598 015	162,34%	168 867	274 400	162,49%	170 356	279 171	163,88%	1 323 557	2 151 586	162,56%	
VI. Értékcsökkenési leírás	74 000	75 000	101,35%	36 838	37 000	100,44%	15 000	18 000	120,00%	125 838	130 000	103,31%	
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	448 032	200 000	44,64%	448 032	200 000	44,64%	
„A” Ágazati üzleti eredmény	2 046 772	2 877 998	140,61%	-1 979 205	-2 351 400	118,81%	-16 714	-493 871	2954,83%	50 853	32 727	64,36%	
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	32 906	33 000	100,29%	32 906	33 000	100,29%	
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	35 659	35 000	98,15%	35 659	35 000	98,15%	
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	-2 753	-2 000	72,65%	-2 753	-2 000	72,65%	
„C” Adózás előtti eredmény	2 046 772	2 877 998	140,61%	-1 979 205	-2 351 400	118,81%	-19 467	-495 871	2547,24%	48 100	30 727	63,88%	
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	46 240	12 291	26,58%	46 240	12 291	26,58%	
Társasági általános ráosztás	58 039	453 738	781,78%	7 668	54 424	709,75%	-65 707	-508 162	773,38%	0	0	0,00%	
Műhely költségének ráosztása	-50 000	-70 000	140,00%	50 000	70 000	140,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	
Társüzemi átadások	2 037 000	2 485 000	121,99%	-2 037 000	-2 485 000	121,99%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	
„D” Adózott eredmény	1 733	9 260	534,33%	127	9 176	7225,20%	0	0	0,00%	1 860	18 436	991,18%	

1. 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 EGYSÉGES KÖRNYEZETHASZNÁLATI ENGEDÉLYEZÉSI ELJÁRÁSRÓL.

57/2013. (II. 27.) KORM. RENDELET A TELEPENGEDÉLY, ILLETVE A TELEP LÉTESÍTÉSÉNEK BEJELLENTÉSE ALAPJÁN GYAKOROLHATÓ EGYES TERMELŐ ÉS EGYES SZOLGÁLTATÓ TEVÉKENYSÉGEKRŐL, VALAMINT A TELEPENGEDÉLYEZÉS 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 FELTÉTLEKRŐL.

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 FELTÉTLEKRŐL SZÓLÓ 20/2006 (IV. 05.) KvVM RENDELET MÓDOSÍTÁSA

6/2009. (IV. 14.) KVVM-EÜM-FVM EGYÜTTES RENDELET A FÖLDTANI KÖZEG ÉS FELSZÍN ALATTI VÍZ SZENNYEZÉSSSEL 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 ALAPNYILVÁNTARTÁSÁRÓL
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 CÉLJAIRÓL.

2. számú melléklet

Hatósági engedélyek

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Veszélyes hulladék gyűjtési és szállítási engedély	4951-14/2018	FETIKÖFE	2021. november 30.
Hulladék gyűjtési és szállítási engedély	6959-8/2018	KÖFE	2020. október 31.
Megfigyelőkutak vízjogi üzemeltetési engedélye	3371-2/2011 2013-6/2015 36500/4685-4/2018	FETIKÖFE Kat. Ig.	2021. március 31.
Regionális Hulladékkezelő Telep csurgalék- és csapadékvíz elhelyezésének vízjogi üzemeltetési engedélye	10820-11/2010 9147-10/2011 2014-6/2015 36500/4686-4/2018	FETIKÖFE	2025. november 30.
Regionális Hulladékkezelő Telep telephely engedélye	55.028-9/2007.I. IG/13087-2/2018.IG	Nyíregyház a Megyei Jogú Város Jegyzője	02350/5 hrsz-ra
Regionális Hulladékkezelő Telep telephely engedélye	8225-7/2001 9603/2002 60.525/2007 IG/15706-2/2018	Nyíregyház a Megyei Jogú Város Jegyzője	02350/13 hrsz-ra
Mélyfúrású kút vízjogi üzemeltetési engedélye (Hulladékkezelő Központ)	9654-4/2012 11575-10/2011 2011-5/2015 36500/4682-4/2018	FETIKÖFE	2021. december 15. Víz-gáz vizsgálat: 2020.06.hó Víz mérő: 2020. december 31.
Válogatómű technológiai vízellátásának, szennyvíz- és csapadékvíz elhelyezésének vízjogi üzemeltetési engedélye	556-8/2012 556-5/2012 2012-5/2015 2312-1/2017 2312-13/2017 36500/4683-4/2018	FETIKÖFE KAT.VED	2022. április 30.

Térségi Hulladékkezelő Telep Egységes Környezethasználati Engedélye (komposztálás is)	330-4/2016 330-6/2016 148-8/2018	FETIKÖFE	2019. március 31. felülvizsgálat 2021. március 2. (hull.gazd.) 2023. október 31. rekultiváció 2027. március 2.
Komposzt forgalomba hozatali eng.	04.2/883-4/2012	NÉBIH	2022. szeptember 4.
Komposztáló telep telepengedélye	64.297/2007.I. 224-15/2004. IG/14687-2/2018 IG	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jegyzője	határozatlan
Fémkereskedelmi engedély	FE000920 FE00092000001 4516109500	NAV-VÁM	2020.10.31.

NYÍREGYHÁZA Regionális Hulladékkezelő Telep (Nyíregyháza 02354/5)

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Hulladék gyűjtési és szállítási engedély	8465-24/2015 8465-25/2015 PE/KP/6419-12/2017	KÖFE	2020. október 26.
Hulladékkezelő Központ Nyíregyháza 02354/5 hrsz-ú földterületén kialakított 7 db talajvízfigyelő kút vízjogi üzemeltetési engedélye	3586-8/2011	FETIKÖFE	2021. június 15.
Nyíregyháza 02354/5 hrsz-ú területen kialakított nem vesz. hulladéklerakó csapadékvíz és csurgalékvíz elvezetésének, valamint a	2031-3/2018 2031-4/2018	KAT.VED	2023. április 30.

hulladéklerakóhoz kapcsolódó abroncsmosó és konténeres üzemanyagtároló szennyvízelvezetésének vízjogi üzemeltetési engedélye			
Önellenzési terv csurg.víz tisztító berendezés jóváhagyása	5870-3/2018	KAT.VED	2023. november 30.
Nyíregyháza és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központ Egységes Környezethasználati Engedélye	4152-16/2016 4152-30/2016 3340-14/2017 3340-21/2017 3340-25/2017 257-4/2018	FETIKÖFE	2021. február 28. (hull.gazd.+ felülvizsgálat) 2027. május 10.
Mérleg hitelesítési bizonyítvány	HB-03/MMBO/03441-5/2017/003 HB-03/MMBO/03441-5/2017/004	H-B M Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal Mérésügy	2019. szeptember 29.

KISVÁRDA Regionális Hulladékkezelő Telep (Kisvárdai 068/17)

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Kisvárdai 068/11 hrsz-ú földterületen kialakított 6 db talajvízfigyelő kút vízjogi üzemeltetési (fennmaradási) engedélye	839-5/2012	FETIKÖFE	2022. március 31.
Kereskedelmi engedély	918/2018/B	Kisvárdai Város Jegyzője	határozatlan
Kisvárdai hulladékkezelő központ megközelítését szolgáló út megvalósított csapadékvíz elvezetésének vízjogi üzemeltetési engedélye	11247-11/2011	FETIKÖFE	2021. október 31.

A Kisvárdai, 068/11 hrsz. alatt megépült Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központ technológiai vízellátásának, szennyvíz- és csapadékvíz elhelyezésének vízjogi üzemeltetési engedélye	1651-7/2012 4627-9/2015 2206-1/2017 3432-5/2017 5664-9/2018	FETIKÖFE	2022. január 15.
Mélyfúrású kút vízjogi üzemeltetési engedélye	1043-1/2012 3230-6/2013	FETIKÖFE	2022. január 15. Víz mérő: 2020. december 31.
Kisvárdai és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központ Egységes Környezethasználati Engedélye	5605-13/2017 5605-17/2017 4361-10/2018 4361-17/2018	FETIKÖFE	2019. június 30. felülvizsgálat 2020. január 30. (hull.árt. + haszn. eng) 2026. január 30.
Mérleg hitelesítési bizonyítvány	HB-03/MMBO/03441-5/2017/001	H-B M Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal Mérésügy	2019. szeptember 28.

NAGYECSED Regionális Hulladékkezelő Telep (Nagyecsed 0188/19)

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Nagyecsed 0188/19 hrsz-ú földterületén kialakított 6 db talajvízfigyelő kút vízjogi üzemeltetési engedélye	7449-6/2011	FETIKÖFE	2021. augusztus 15.
Nagyecsed hulladékkezelő központ megközelítését szolgáló út megvalósított csapadékvíz elvezetésének vízjogi üzemeltetési engedélye	11161-10/2011	FETIKÖFE	2021. október 31.
Kereskedelmi engedély	2586-2/2018 Ny.sz.: B/128	Nagyecsed Város Jegyzője	határozatlan
A Nagyecsed, 0118/19 hrsz. alatt megépült Kisvárda Regionális Hulladékkezelő Központ technológiai vízellátásának, szennyvíz- és csapadékvíz elhelyezésének vízjogi üzemeltetési engedélye	1650-7/2012 4628-8/2015 2576-1/2017 3363-7/2017 5723-9/2018	FETIKÖFE	2022. június 30.
Mélyfúrású kút vízjogi üzemeltetési engedélye	832-1/2012 3231-6/2013	FETIKÖFE	2022. január 15. Víz mérő: 2020. december 31.
Nagyecsed és Térsége Regionális Hulladékkezelő Központ Egységes Környezethasználati Engedélye	4363-15/2018 4363-21/2018	FETIKÖFE	2019. június 30. felülvizsgálat 2019. június 30. (hull.gazd.) 2026. január 30. Üzemi Kárelhárítási terv 2020. június 30.

Mérleg hitelesítési bizonyítvány	HB-03/MMBO/03441-5/2017/002	H-B M Kormányhivatal Debreceni Járási Hivatal Mérésügy	2019. szeptember 28.
--	-----------------------------	--	-------------------------

TISZASZENTMÁRTON Regionális Hulladéklerakó Telep

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Tiszaszentmárton 028/5 hrsz.-ú ingatlan területén kialakított 5 db talajvízfigyelő kút vízjogi üzemeltetési engedélye	1446-5/2014 336-4/2019	VIHA	2020. november 20.
Tiszaszentmárton 028/5 hrsz.-ú területen lévő 1. számú mélyfúrású kút vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítása	8208-11/2011. 8208-9/2011. 22-3/2014	VIHA	2021. szeptember 15.
A Záhony és térségét kiszolgáló Tiszaszentmártoni hulladéklerakó telep vízellátására, szennyvízelhelyezésére és csapadékvíz-elvezetésére vonatkozó vízjogi üzemeltetési engedély	27-5/2014 2203-1/2017	VIHA KAT.VED.	2020. november 20.
Egységes Környezethasználati Engedélye	1089-024/2014 8756-10/2018	FETIKÖFE	Felülvizsgálat: 2023. október 31. Rekultiváció: végleges 2023. január 31. 2038. január 31.

FEHÉRGYARMAT Regionális Hulladéklerakó Telep

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Fehérgyarmati hulladéklerakó telep, Fehérgyarmat 0232/5 és 0232/8 hrsz.-ú területen lévő 3 db (1; 2; 3 számú) figyelőkút vízjogi üzemeltetési engedély	1365-2/2005 1410-1/2009 658-3/2016 326-6/2019	FETIKÖFE KAT.VED	2029. február 28.
Központ Egységes Környezethasználati Engedélye	1088-023/2014 8755-10/2018	FETIKÖFE	Felülvizsgálat: 2023. október 31. Rekultiváció: végleges 2024. március 10. 2039. március 10.

Hulladékgyűjtő udvar

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
KORÁNYI FRIGYES UTCAI HULLADÉKUDVAR			
Csapadékvíz elvezetésének vízjogi üzemeltetési engedély	1184-1/2006 9663-3/2008. 2016-4/2015 36500/4674-4/2018	Katsz. véd.	2021. február 28.
Üzemeltetési Szabályzat jóváhagyása	2035-5/2008	FETIKÖFE	határozatlan
Kereskedelmi engedély	IG/15005-4/2018 Nyilvántart.sz. B-17.003/2018	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polg. Hiv.	határozatlan
Telepengedély	63.736/2007.I. 41.560-9/2006. I. IG/14689-2/2018 IG	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jegyzője	határozatlan
KÖZÖS HATÁROZATOK			
Hulladék begyűjtési engedély	4952-21/2018	KÖFE	2022. február 28. Korányi u. + Kerék u.
KERÉK UTCAI HULLADÉKUDVAR			

Használatbavételi engedély	584-19/2012.	Nyírtelek Város Jegyzője	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Üzemeltetési Szabályzat jóváhagyása	707-2/2012	FETIKÖFE	határozatlan
Telepengedély	18.708-6/2013.I. IG/14717-2/2018	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jegyzője	határozatlan
Csapadékvíz elhelyezésének vízjogi üzemeltetési engedélye	2637-13/2012 2637-11/2012 2017-4/2015 36500/4673-4/2018	Kataszt.véd.	2022. április 30.

Központi Telep

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Telepengedély	IG/14688-3/2018	Nyíregyháza MJV Jegyzője	határozatlan
Igazolás 3,5 t meghaladó össztömegű tehergépjármű tárolhatóságáról	FŐÉP/1878-2/2018	Nyíregyháza MJV Jegyzője	határozatlan
Kereskedelmi Engedély	IG/14032-2/2018 Nyilvántart.sz. B-16.884/2018	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jegyzője	háztartási felszerelés árusítás (kuka)
Veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzatának jóváhagyása	13406-1/2008	FETIKÖFE	határozatlan
Vízjogi Üzemeltetési Engedély	1943-1/2013 1359-2/2008. 5093-06/93. 2015-5/2015 36500/4675-4/2018	FETIKÖFE	2023. február 28.
Nyilvántartásba vétel- egyéb közúti áruszállítás	IG/14690-3/2018	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Jegyzője	határozatlan

Engedély díj ellenében végzett közúti árutovábbításra	AF-15-003119/2018	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Közlekedési Főosztály	2028. július 20.
---	-------------------	--	------------------

Közszolgáltató engedélyek

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Minősítési engedély C/I. minősítési osztály	PE/KTF/03323-5/2018	PMK/KTF	2020. február 29.
Megfelelőségi vélemény	KP/17268-6/2018	NHKV Zrt.	2019.szeptember 27.
Közszolgáltató nyilvántartási szám	MIN_110/2015		

NAGYHALÁSZ HULLADÉKLERAKÓ TELEP

MEGNEVEZÉSE	SZÁMA	KIADÓ SZERV	ÉRVÉNYESSÉGI IDEJE
Bejelentés-köteles tevékenység nyilvántartásba vétele	5397-3/2010. NH/4224-3/2018	Ibrány Város Jegyzője Nagyhalász Város Jegyzője	
Nagyhalász Regionális Hulladéklerakó Telep egységes környezethasználati engedélye	6329-16/2016 6329-20/2016 6329-27/2016 910-10/2018	FETIKÖFE	Érv.idő: 2027. augusztus 31. Felülvizsg: 2019. augusztus 31. Lerakás, haszn: 2021. augusztus 1.
Üzemi Kárelhárítási Terv	3934-15/2015	FETIKÖFE	2020. március 31.

Viziközmű műtárgyak vízjogi üzemeltetési engedély	10107-8/2011 2010-4/2015 36500/4681-4/2018	FETIKÖFE	2022. május 5.
Megfigyelő kutak vízjogi üzemeltetési engedélye	679-1/2011. 2009-3/2015 36500/4672-4/2018	FETIKÖFE Kataszt.véd	2025. október 10.

3. számú melléklet

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi közbeszerzési terve

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	Közbeszerzés becsült értéke (nettó HUF)	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Időbeli ütemezés		Sor kerül-e előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
				A közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja vagy időtartama	
I. Árubeszerzés						
Tankautós gázolajbeszerzés	410 000 000	Uniós eljárásrend	Csatlakozás központosított közbeszerzésekhez	negyedévente esedékességkor	2019. év	Nem
Gumiabroncs beszerzése	40 000 000	Nemzeti eljárásrend	112. § (1) bekezdés a) pontja szerinti eljárás	2019. január	2019. év	Nem
II. Építési beruházás						
Irodaház bővítése	75 000 000	Nemzeti eljárásrend	115. § szerinti eljárás	2019. május	2019. év	Nem
III. Szolgáltatás megrendelés						
Elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékok válogatása	460 000 000	Uniós eljárásrend	Nyílt eljárás	2019. szeptember	2019. év	Nem
IV. Építési koncesszió						
V. Szolgáltatási koncesszió						

Név: SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Adószám: 21542833-2-15

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS 2018. 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, 2019. május 22.

a közhasznú társaság ügyvezetője

P.H.

1. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a költségvetési támogatás felhasználását

KIMUTATÁS a pályázat útján kapott költségvetési támogatás felhasználásáról 2018. 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	2017	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	6 188	1 739	6 188			2018
Európai Közösségek Bizottsága	2018	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	6 077	4 254		6 077	1 823	2019
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015	2017, 2018.- ban módosult	Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Nyírségben	103 371	12 574	5 471	12 574	73 459	2020
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016	2017; 2018.- ban módosult	A Rétköz turisztikai kínálatának integrált fejlesztése - A Rétköz épített, szellemi és természeti örökségének turisztikai célú fejlesztése, termékcsomagok kialakítása a Rétközben	71 454	6 088	2 731	6 088	57 669	2020
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017	2017; 2018.- ban módosult	Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Felső Tisza-vidéken	121 653	10 334	5 288	10 334	95 053	2020

2. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról

2018. év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgy évi összeg eFt	Változás				Meg- jegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke (összesen)	222.629	224.224	0,72		1 595		
Induló tőke	75.000	75.000					
Induló tőke - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	144.390	147.630	0,7		3.240		
Tőkeváltozás - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők = közhasznú tevékenység előző évi vesztesége = vállalkozási tevékenység előző évi vesztesége = egyéb	997	3.239					
Tárgy évi eredmény	3.239	1.594		50,78		1.645	
Tárgy évi eredmény - növekedésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők = közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége = vállalkozási tevékenység tárgyévi vesztesége	3.239	1.594					

3. A közhasznú jelentés tartalmazza a cél szerinti juttatások kimutatását
KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2018. 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
2018. év

Ssz.	Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás			
			előző évi eFt	tárgy évi eFt	%		eFt	
					+	-	+	-
1.	Központi költségvetési szerv		0	0				0
2.	Elkülönített állami pénzalap	Munkaügyi támogatás	2.120	2.458	1,16		338	
3.	Helyi önkormányzat és szervei		1.000	0		100		1.000
4.	Kisebbségi települési önkorm.		0	0				
5.	Települési önkorm. társulása		12.000	12.000				
6.	Egyéni vállalkozók		0	0				
7.	Jogi személyiségű társaságok		0	0				
8.	Pályázati úton elnyert támogatás kiutalása		36.406	52.388	43,89		15.982	
9.	Egyéb							
Összesen:		-	51.526	66.846			16.320	1.000

5. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőnek (ügyvezető) nyújtott juttatások értékét, illetve összegét

KIMUTATÁS
a vezető tisztségviselőnek (ügyvezető) nyújtott juttatásokról
2018. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés			
	előző évi Ft	tárgy évi Ft	%		Ft	
			+	-	+	-
Pénzbeli kifizetések összesen						
- Munkabérek	10.607.000	9.520.000		10,25		1.087.000
- Tiszteletdíjak, megbízási díjak						
- Költségtérítések						
- Egyéb pénzbeli kifizetések						
Természetbeni juttatások						
Értékpapír juttatások						
Adott kölcsönök összege						
- kamatmentes kölcsönök						
- kölcsöntartozások a mérlegkészítésig						
Egyéb juttatások						
Összesen:	10.607.000	9.520.000		10,25		1.087.000

6. A közhasznú jelentés tartalmazza a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámolót

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ a közhasznú tevékenységről 2018. 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.

Jelen szervezet az önkormányzatok, vállalkozások és magánszemélyek munkáját segítő közhasznú társaság, amely

- a.) a társulás menedzsment szervezeteként hatékonyan koordinálja és szervezi a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Program további fejlesztésének előkészítését és megvalósítását,
- b.) biztosítja a Program megvalósításához szükséges saját forrás és támogatási források beszerzését,
- c.) koordinálja a korszerű, egységes szilárdhulladék-gazdálkodási tevékenységet a Társulás működési területén,
- d.) gondoskodik a szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer folyamatos továbbfejlesztéséről,
- e.) illeszkedik a területfejlesztés intézményrendszerébe,
- f.) működésével – a térség társadalmi és gazdasági fejlődése, a területfejlesztési törekvések sikerre vitele érdekében – alapvetően programgondozó, gazdaság szervező-koordinációs tevékenységet lát el,
- g.) tevékenységével a megye gazdasági struktúraváltásának felgyorsítását, a térségi gazdasági integrációk kialakulását, a térségi gazdaságfejlesztési együttműködés felerősítését, a tőkebevonást és a munkahelyteremtés feltételeinek javítását szolgálja,
- h.) elősegíti a térség euro-atlanti integrációját,
- i.) közreműködik a megyei marketing feladatok ellátásában,
- j.) közreműködik Szabolcs-Szatmár-Bereg megye területén turisztikai termékfejlesztésben és turizmusmarketing feladatok ellátásában.

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 **fő közhasznú tevékenységi köre: 9499'08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység.**

A társaság a következő **közhasznú tevékenységeket** gyakorolja:

- környezetvédelem,
- a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások,
- az euro-atlanti integráció elősegítése,
- tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység.

Ezen tevékenységi körön belül a területfejlesztésről és területrendezésről szóló, többször módosított 1996. évi XXI. törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezéseiben meghatározott feladatokat végzi el a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulással és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzattal, illetve egyéb szervezetekkel írásban megkötött szerződés keretében.

A társaság **közhasznú tevékenységi körei:**

- Hulladék újrahasznosítása
- Hulladék-nagykereskedelem
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- Piac- és közvélemény-kutatás
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A társaság **üzletszerű gazdasági tevékenységi körei:**

- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Épületépítési projekt szervezése
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

- Üzletvezetés
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Reklámügynöki tevékenység
- Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- Könyv-kiskereskedelem
- Egyéb máshová nem sorolt új áru kiskereskedelme
- Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
- Fordítás, tolmácsolás
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

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 közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt. Bárki szabadon részesülhet a társaság közhasznú szolgáltatásaiból akként, hogy információhoz juthat a térség gazdasági potenciáljáról és a lehetséges támogatási forrásokról.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott 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:** 12 fő volt.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2018. 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.

Szakmai tervek kidolgozása, szakértői tevékenységek:

- **Bodrogközi Többcélú Kistérségi Társulás részére az EFOP-2.1.2.-16-2017-00008 azonosító számú projekthez kapcsolódóan szakmai tervet készített.**

A Cigándi járás jelenleg az ország 2. leghátrányosabb helyzetű területe, a központi település, Cigánd a Bodroghköz egyetlen városi rangú települése. Az itt élő lakosság mind társadalmilag, mind etnikailag nagyon vegyes (az RGYK-ban részesülő gyermekek aránya 66%), a legalsóbb osztályok tagjai, köztük a roma lakosság jelentős része a piaci-társadalmi hatásokra a 2011-es népszámlálás adatai alapján azonosított 4 szegregátumba tömörül, mely környezet rendkívül nehezíti a helyzetből való kitörést. A felnőtt korosztályokon kívül különösen súlyosan érinti ez a gyermekeket, akik a körülmények fogságában átöröklik a szülői problémákat: a munkanélküliséget, az alul iskolázottságot, ill. mindenekelőtt az iskolai sikertelenséget. A probléma gyökere a kora gyermekkori lemaradásokban keresendő: a gyermekek 6 éves korukra annyi szociális és fejlettségbeli lemaradást szednek össze, melyek a teljes későbbi életpályájukat meghatározhatja. Mindezek megelőzésére, ill. a kialakult helyzet kezelésére Cigánd Város képviselő testülete döntést hozott a Biztos Kezdet program módszertanának megfelelő projekt kidolgozásáról.

- **„TOP-6.3.2-16-NY1-2017-00001** azonosítószámú **„A Nyíregyházi Szabadtéri Színpad rekonstrukciója és a „Kiserdők” területének funkcionális bővítése”** című projekt keretében „soft” elemek megvalósítására szerződést kötött az Ügynökség a Nyíregyháza Megyei Jogú Várossal 2018. május 7.-én. A szerződés szerinti feladatok programterv összeállítása, 2 db rendezvény lebonyolítása, információs kiadvány és szemléletformáló kisfilm készítése. 2018. évben elkészült a programterv és egy 2,5 perces kisfilm, valamint megvalósult egy rendezvény lebonyolítása.

- **„TOP-6.7.1-16-NY1-2017-00001”** azonosító számú **„Szociális városrehabilitáció Nyíregyháza szegregált területein”** című projekt keretében közösségi tervezés és partnerségi rendezvények lebonyolítására kötött szerződést az Ügynökség a Nyíregyháza Megyei Jogú Várossal. A közösségi tervezéssel kapcsolatos feladatok 2018. évben teljesültek, a partnerségi rendezvények lebonyolítása áthúzódott 2019. évre, de áprilisban az e szerződés szerinti vállalt feladatait is teljesítette a Kft.

Projektmenedzsmenti szolgáltatások:

Az Ügynökség a saját projektjein kívül vállalkozási tevékenység keretében is nyújt projektmenedzsmenti szolgáltatásokat a megyében lévő önkormányzatok és egyházi szervezetek számára. Az alábbi projektek kapcsán végzünk külső projektmenedzsment tevékenységet:

- "Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése Pócspetriben, az Egészségügyi Központ felújítása" című "TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00003" azonosító számú projekthez kapcsolódóan

- „Mini bölcsőde fejlesztése Fényeslitkén" című TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00078 azonosító számú projekthez kapcsolódóan

- "Kerékpárút építése Napkoron" című TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00004 azonosító számú projekthez kapcsolódóan

- "Napkor belterület védelmét szolgáló vízelvezető hálózat fejlesztése" című TOP-2.1.3-15-SB1-2016-00047 azonosító számú projekthez kapcsolódóan

- "Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 14 tagtelepüléseinek szilárdhulladék lerakóinak rekultivációjához" kapcsolódóan

- „Nyíregyháza- Városi Református Egyházközség szervezeti működés hatékonyságának növelése, nyújtott szolgáltatások minőségének fejlesztése” című EFOP-1.9.8-17-2017-00007 azonosító számú projekthez kapcsolódóan
- „Tuzsér helyi termelői piac létesítése” című és TOP-1.1.3-15-SB1-2016-00010 azonosító számú projekthez kapcsolódóan
- "Meglévő óvodaépület bővítése és fejlesztése Vas megyén" című "TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00024" azonosító számú projekthez kapcsolódóan

Megyei, 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.

- Az Ügynökség 2017. évben támogatási kérelmet nyújtott be a Hungary-Slovakia-Romania-Ukraine ENI CBC Programme 2014-2020 második felhívására projekt partnerként **„A történelmi Sóút turisztikai vonzerejének helyreállítása”** címmel, a projektben a vezető partner a Területfejlesztési és Határon Átnyúló Együttműködés Ügynöksége további projektpartner pedig Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága. A projekt támogatásban részesült, megvalósítása 2019. évben várható.

- 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 megvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen** című pályázatban, melyben vezető partner a TISZA ETT, további projektpartnerek a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, a Kárpátaljai Regionális Fejlesztési és Határokon Átnyúló Együttműködési Ügynöksége és Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága.

A projekt feltételekhez kötötten támogatásban részesült, a támogatási szerződés megkötése és projekt megvalósítása várhatóan 2019. II. félévében kezdődik.

- 2018 januárjába 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” projekt címmel, melyet ROHU349** azonosító számon regisztráltak, a projekt nyert támogatást a 3. (Flagship) felhívás keretében.

A két körös pályázat első körében (Concept Note) a projekt részletes támogatási kéreleméhez (Full Application) szükséges előkészítő tevékenységek (pl. műszaki tervezés, megvalósíthatósági és hatásvizsgálatok elkészítése stb.) felmerülő költségei finanszírozhatók, a teljes körűen kidolgozott támogatási kérelem várhatóan 2019. utolsó negyedében kerül benyújtásra.

Az Ügynökség által megvalósítandó tevékenységek:

3 db épület felújítása és kiállítási infrastruktúra (installáció) telepítése

- Baktalórántháza (új építés): a nemesi életet bemutató interaktív kiállítás (kapcsolódó műszaki tervezés és megvalósíthatósági tanulmány elkészítése)
- Érpatak (felújítás): a jobbágyi életét bemutató interaktív kiállítás (kapcsolódó műszaki tervezés és megvalósíthatósági tanulmány elkészítése)
- Nyíregyháza (felújítás, átalakítás): a határmenti térség irodalmát bemutató interaktív irodalmi múzeum létrehozása (amennyiben szükséges kapcsolódó műszaki tervezés és megvalósíthatósági tanulmány elkészítése)

A Concept Note szakaszban megkezdődtek a tervezési munkák, mely 2019. évben fejeződnek. Továbbá 1 db kis léptékű primer felmérés (kutatás) és marketing terv elkészítése is a fejlesztési elképzelések között szerepel a közös tudásbázis kialakítása és a tudásmegosztás céljával, a projekt kezdeményezéseinek társadalmi beágyazottságát érintően.

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 Képvisellete. Az iroda elsődleges feladata a megye lakosságának széleskörű tájékoztatása, felkészítése az Európai Uniós 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.

2018. évben öt alkalommal tartottunk rendhagyó iskolai órát, megszerveztük az Európa Napot, csatlakoztunk az Autómentes Nap városi szabadtéri rendezvényéhez, kitelepültünk a sóstói Parkfürdőbe a Csobbanj Európa regionális road show keretében. Nagy sikerrel szerveztük az Európai filmhetet, melyen öt napon keresztül öt különböző film vetítésével pillanthattunk be az európai népek kultúrájába. Konferenciát szerveztünk az Unió jövőjét meghatározó kérdésekről és fogadtuk az Európai Bizottság Magyarországi Képviseletének vezetőjét, Zupkó Gábort, aki óriási érdeklődés mellett tartott előadást Párbeszéd Európa jövőjéről címmel a Vasvári Pál Gimnáziumban és a Nyíregyházi Egyetemen. A 2019-es európai választásokra készülve összeállítottunk egy ún. választási kisokost. A tájékoztató füzetet a leendő első választóknak szánva elsősorban középiskolások körében terjesztettük. Gondolva a kisebbekre is, foglalkoztató füzetet szerkesztettünk Európa kicsiknek, nagyoknak – játékos ismeretterjesztés címmel. Megyénkből egy csapat vett részt a 4 FOR EUROPE középiskolai vetélkedő döntőjében, Szolnokon, felkészítő tanárunk pedig ennek apropóján a Bizottság által szervezett study tourra jelentkezett. A másik -

középiskolások számára hirdetett pályázati felhívásra, a Fedezd fel Európát videópályázatra két nyíregyházi középiskola jelentkezett és vett részt sikeresen. Kiadványokkal segítettük a Fehérgyarmati Deák Ferenc Gimnázium és Kollégiumot, mely – egyedül a megyében – az Európa Parlament Nagykövetiskolája lett.

Szilárdhulladék-gazdálkodási program: a 2018. év folyamán az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás menedzsment szervezeteként koordinálta a megyei szilárdhulladék projektek előkészítését, megvalósítását.

A 2018. év során végzett legfontosabb feladatok és elért eredmények:

- a Társulás működéséhez kapcsolódó általános, operatív feladatok ellátása;
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 14 tagtelepülésének szilárdhulladék lerakói rekultivációjához kapcsolódó projektmenedzsmenti feladatok ellátása;
- a Társulás projektjeihez nyújtott támogatások felhasználásával kapcsolatban elrendelt ellenőrzések segítése, a helyszín biztosítása, az ellenőrzésbe vont pénzügyi, gazdasági események dokumentumainak, számviteli rendszer bizonylatainak átadása;
- a Társulás számviteli feladatainak ellátása, költségvetésének és beszámolójának elkészítése, havi pénzforgalmi- és negyedéves mérlegjelentések benyújtása;
- a Társulás éves költségvetésében elfogadott előirányzat felhasználásával, előirányzat módosításával, a pénzkezeléssel összefüggő feladatok elvégzése;
- a szilárdhulladék projekt saját erejének biztosítására a Társulás által felvett kölcsön tőke- és kamat törlesztésének nyilvántartása, negyedévente esedékes teljesítés nyomon követése;
- a különböző pályázatokból és forrásokból származó támogatás gyors és hatékony ellenőrizhetősége érdekében elkülönített pénzügyi nyilvántartási rend kialakítása, adóbevallások benyújtása;
- a projektek megvalósításakor szükséges közbeszerzési eljárások lebonyolításának, majd a szerződéskötéseknek a koordinálása a Társulás elfogadott közbeszerzési terve szerint;
- Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében HUSKROUA/1701/LIP pályázati felhívásra Zero Waste: A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív megvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen címmel támogatott pályázat támogatási szerződésének megkötéséhez szükséges feltételek vizsgálata, ellenőrzése, társulás projekt költségvetésének újratervezése, kooperációkon való aktív részvétel;
- „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 azonosítós számú projekt megvalósítása során aktív közreműködés, szállító szerződés figyelemmel kísérése, vállalkozó teljesítésének felülvizsgálata, kiállított számlák ellenőrzése, könyvelése, utalása, 27 db jármű beszerzés dokumentációjának vizsgálata, megküldése a konzorciumvezető felé;
- egyéb források felkutatása, pályázatok figyelése.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mint projektpartner 2017. évben a következő turisztikai projektek kapcsán részesült támogatásban, valamint 2017. és 2018. évben a projektekhez kapcsolódóan projektmenedzsmenti feladatok ellátása kapcsán a támogatási szerződések megkötésében, projekt

egyeztetések kezdeményezésében, lebonyolításában, módosítási igények benyújtásában, támogatási szerződés módosításainak kezdeményezésében, aláírásában vett részt:

- „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;

Középkori templomok útja működtetése és fejlesztése: a Középkori templomok útja 2009-ben azzal a céllal indult el, hogy a Kárpát-medencében egyedülálló vallási és kulturális örökséggel megismertesse az érdeklődőket. A tematikus út mára az egyik legjelentősebb fejlődési potenciállal bíró turisztikai terméke lett a térségnek. A templomok műemléki helyreállításával és látogatóbarát fejlesztésével az útvonal kiemelkedő kulturális és idegenforgalmi jelentőséggel bír.

A templomút bővítése és fejlesztése érdekében 2017. év végén a román-magyar program keretében projekt generálását készítettük elő, melyet 2018 januárjában be is nyújtottunk.

7. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok, mutatók

adatok eFt-ban

	2017. év	2018. év	Megfelelőség
Megfelelő erőforrás mutató			
- átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot, vagy	102.211	100.730	Igen/Igen
- a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy	3.239	1.594	Igen/Igen
- a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.	45.459	49.294	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	49.891	65.787	Igen/Igen
- közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti.	-	-	Nem/Nem
Összes ráfordítás	98.971	99.136	

21542833-9499-572-15
Statisztikai számjel

15-09-073749
Cégjegyzék száma

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.**

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Kiegészítő melléklet

2018. év

Nyíregyháza, 2019. május 22.

a közhasznú társaság ügyvezetője

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft.**

2018. 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 100%

A társaság tevékenységi köre az alapító okirat szerint:

A társaság fő tevékenységi köre statisztikai besorolás szerint:
9499'08 Máshová nem sorolt, egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja 2019. február 28.

A Kft.- nek 2007.- évtől az IWT Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft.,
4400 Nyíregyháza, Arany János utca 8/C. Nyilvántartásba-vételi szám: 001431.
Dankó Tibor könyvvizsgáló kamarai tag, Kamarai tagsági szám: 001943.

Adózási viszonyok

A társaság a Szabolcs - Szatmár - Bereg megyei Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál a 21542833-2-15 adószám alatt van bejegyezve.

Képviselőre jogosult vezető

Úsz Illés (an: Holecskó Cecília), 4400 Nyíregyháza Szarvas u. 75.

2.1 ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

2018.12.31. **0 eFt**
2017.12.31. **0 eFt**

Az immateriális javak az 2018. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték	104 743	0	0	104 743
Vagyoni értékű jogok	74 042	0	0	74 042
Szellemi termékek	30 701	0	0	30 701
Értécsökkenési leírás	104 743	0	0	104 743
Vagyoni értékű jogok	74 042	0	0	74 042
Szellemi termékek	30 701	0	0	30 701
Nettó érték	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK

2018.12.31. **220.430 eFt**
2017.12.31. **210.057 eFt**

A tárgyi eszközök az 2018. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitóérték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záróérték eFt
Bruttó érték	320 631	26 822	16 538	330 915
Ingatlanok	245 756	0	0	245 756
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 875	13 411	3 127	85 159
Beruházások	0	13 411	13 411	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értécsökkenés	110 574	3 038	3 127	110 485
Ingatlanok	39 404	1 440	0	40 844
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 170	1 598	3 127	69 641
Nettó érték	210 057	23 784	13 411	220 430
Ingatlanok	206 352	-1 440	0	204 912
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 705	11 813	0	15 518
Beruházások	0	13 411	13 411	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2018.12.31. 0 eFt
2017.12.31. 0 eFt

KÉSZLETEK

2018. 12.31. 172 eFt.
2017. 12.31. 225 eFt.

Áruk

172 e Ft.

KÖVETELÉSEK

2018.12.31. 2.227 eFt.
2017.12.31. 9.060 eFt.

Követelések áruszállításból szolgáltatásból

664 e Ft.

Belföldi vevő követelések

664 e Ft.

A követelések elfogadott követelések, a követelés visszaigazolások megtörténtek.

Egyéb követelések

1.563 e Ft.

Előlegek

480 e Ft.

Szakképzési hozzájárulás

330 e Ft.

Pótlék

6 e Ft.

ÁFA

747 e Ft.

PÉNZESZKÖZÖK

2018.12.31. 171.276 eFt
2017.12.31. 179.368 eFt

Pénztár forint

93 e Ft

Valuta pénztár

6 e Ft

A pénztárak állományát a pénztárkönyvek támasztják alá.

Erste Bank

171.177 e Ft

A bankbetéteket a banki egyenlegközlők és bankbizonylatok támasztják alá.

AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31. 3.120 eFt
2017.12.31. 3.235 eFt

2.2. FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

2018.12.31. 224.224 eFt
2017.12.31. 222.629 eFt

Jegyzett tőke

75 000 eFt

A jegyzett tőkében 2018. évben változás nem történt.

Tőketartalék

0 eFt

Eredménytartalék

147.630 eFt

Nyitóállomány
2017. évi adózott eredmény
Eredménytartalék csökk.

144 390 e Ft
3 240 e Ft
0 e Ft

Lekötött tartalék

0 eFt

Értékelési tartalék

0 eFt

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

1 058 eFt

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből

536 eFt

CÉLTARTALÉKOK

2018.12.31. 0 eFt
2017.12.31. 0 eFt

HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

2018.12.31. 0 eFt
2017.12.31. 0 eFt

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2018.12.31. 24.792 eFt
2017.12.31. 24.000 eFt

Alapítókkal szembeni hosszú lej.köt.
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség

18 000 e Ft.
6 792 e Ft.

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2018.12.31. 16.399 eFt
2017.12.31. 11.006 eFt

Kötelezettségek áruszállításból szolgáltatásból

9 454 e Ft.

Belföldi szállítók

9 454 e Ft.

A szállítói tartozások egyenlegei egyeztetésre kerültek, a külföldi szállító év végi devizaátértékelése megtörtént.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

6 945 e Ft.

Pénzügyi lízing 2019.évi részlete

1 523 e Ft.

SZJA

1 315 e Ft.

Eho

49 e Ft.

Cégautóadó

60 e Ft.

Iparüzési adó

698 eFt

TB kötelezettség

3 300 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

2018.12.31. 131.810 eFt

2017.12.31. 144.310 eFt

2018. évet érintő 2019 évben benyújtott szolgáltatási számlák.

1 268 e Ft

Beruházásra kapott támogatások.

130 542 e Ft

3. Az eredménykimutatás magyarázata

	<u>2017</u> <u>e Ft</u>	<u>2018</u> <u>e Ft</u>
Értékesítés nettó árbevétele	49 982	31 561
Közhasznú tevékenység árbevétele	0	0
Vállalkozási tevékenység árbevétele	49 982	31 561
Egyéb bevételek	52 229	69 169
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	51 526	66 846
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	703	2 323
Saját termelésű készletek állományvált.	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Anyagköltségek	5 965	5 209
Energia	4 163	3 361
Irodaszer	250	274
Tisztítószer, egyéb anyag	184	89
Üzemenyanyagok	907	1 442
Egyéb anyag	264	0
Hírlap szakkönyvek	43	43
Egyéb	154	0
Igénybevett szolgáltatások értéke	18 366	21 560

Javítás, karbantartás	3 193	1 862
Telefon, internet, posta	1 924	1 976
Oktatás továbbképzés	29	15
Hirdetés, reklám, propaganda	3 200	866
Bérleti díjak	479	417
Utazási és kiküldetési költségek	326	266
Belföldi kiküldetés	15	0
Projektrendezvények, rendezvények szervezése	1 202	0
Biztonsági szolgálat	1 310	282
Fordítás, tolmácsolás	0	0
Szakértői pályázati díjak	2 442	11 501
Takarítás, szemétszállítás	637	628
Rendszerkövetési díj	681	694
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 928	3 053
Egyéb szolgáltatások értéke	2 695	3 282
Bankköltségek	1 171	1 314
Hatósági díjak	41	236
Biztosítási díjak	754	877
Egyéb szolgáltatások	729	855
Eladott áruk beszerzési értéke	0	52
Közvetített szolgáltatások értéke	6 171	0

	<u>2017</u> <u>e Ft</u>	<u>2018</u> <u>e Ft</u>
Személyi jellegű ráfordítások	56 065	60 875
Béreköltség	43 933	47 559
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 010	3 079
Bérfelrakások	10 122	10 237
Értékcsökkenési leírás	3 295	3 200
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	3 295	3 038
Haszn.vételkor egyössz.elsz.értékcsökkenés		162
Egyéb ráfordítások	6 415	6 415
Bírság, kötbérek	2	6
Adók, illetékek	3 673	4 651
Egyéb	2 740	301
Pénzügyi műveletek bevételei		0
Vállalkozási tevékenység bevételei		0
Közhasznú tevékenység bevételei		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai		0

Vállalkozási tevékenység ráfordításai		0
Közhasznú tevékenység ráfordításai		0
Adózás előtti eredmény	3 239	1 594
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	3 239	1 594

4. Közhasznú eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2018 e Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE (1.+2.+3.+4.+5.)	66 846
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	20 451
a) alapítótól	12 000
b) központi költségvetéstől	8 451
c) helyi önkormányzattól	0
d) társadalombiztosítási	0
e) továbbutalási céllal kapott	0
f) egyéb támogatás	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	46 395
3. Tagdíjból származó bevétel	0
4. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0
5. Egyéb bevétel	0
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	33 883
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A.+B.)	100 729
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG ARÁNYA	66,36 %
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.)	65 788
1. Anyagjellegű ráfordítások	19 942
2. Személyi jellegű ráfordítások	40 397
3. Értékcsökkenési leírás	2 124
4. Egyéb ráfordítások	3 325
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	33 347
1. Anyagjellegű ráfordítások	10 109
2. Személyi jellegű ráfordítások	20 478
3. Értékcsökkenési leírás	1 076
4. Egyéb ráfordítások	1 684
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	99 135
ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	536
Adófizetési kötelezettség	0
TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G.-H.)	536
TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A.-D.)	1 058

5. A társasági adó levezetése

e Ft

Adózás előtti eredmény	1 594
Adózás előtti eredményt növelő tételek	6 327
- számv. trv. sz. értcs.	3 200
- értékesített tárgyi eszköz kszé	3 127
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	12 051
- adótörv. szerinti értékcsökkenés	8 924
- értékesített tárgyi eszköz kszé	3 127
Adóalap	-4 130
Számított adó	0
Adómentesség 66,36%	0
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	1 594

6. Foglalkoztatottak létszáma 2018. évben

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	10,2
- fizikai	0,0
- szellemi	10,2
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2,3
- fizikai	0,0
- szellemi	2,3
Foglalkoztatott nyugdíjas	0,0
- fizikai	0,0
- szellemi	0,0
Fizikai foglalkoztatottak összesen	0,0
Szellemi foglalkoztatottak összesen	12,5
Állományba nem tartozó munkavállalók	0,0
Szaktanácsadók	0,0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	12,5

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
2018. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	210 057	220 430
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	210 057	220 430
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	188 653	173 675
06.	I. KÉSZLETEK	225	172
07.	II. KÖVETELÉSEK	9 060	2 227
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	179 368	171 276
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 235	3 120
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	401 945	397 225

Keltezés: Nyíregyháza, 2019. május 22.

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
2018. 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)	222 629	224 224
13.	I. JEGYZETT TŐKE	75 000	75 000
14.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
15.	III.TŐKETARTALÉK		
16.	IV.EREDMÉNYTARTALÉK	144 390	147 630
17.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK		
18.	VI.ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
19.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	3 239	1 594
20.	E. Céltartalékok		
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	35 006	41 191
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 000	24 792
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 006	16 399
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	144 310	131 810
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	401 945	397 225

Keltezés: Nyíregyháza, 2019. május 22.

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

Cégyjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft
2018. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	49 982	31 561
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	52 229	69 169
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	33 197	30 103
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56 065	60 875
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 295	3 200
VII.	Egyéb ráfordítások	6 415	4 958
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.	3 239	1 594
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	3 239	1 594
E.	ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 239	1 594
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 239	1 594

Keltezés: Nyíregyháza, 2019. május 22.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



**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., Cégjegyzékszám: 15-09-073749), továbbiakban („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **397.225 E Ft**, a tárgyévi adózott eredmény **1.594 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 2018. 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 az egyszerűsített 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 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 közzétegye 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 célom 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 kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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, 2019. május 22.

I.W.T.
Nemzetközi Gazdasági Vagyonekezelő
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

3. NAPIREND

**Előterjesztés az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervének jóváhagyására**

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 Szarvas u. 75.
- 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 2019. évre 12 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 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 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 működéséhez kapcsolódó gazdasági és pénzügyi feladatok ellátása, valamint a Társulás pályázatainál projektmenedzsmenti tevékenység ellátása.
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 2019. ÉVRE

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2019. évben az alapító okiratában meghatározott célkitűzésekkel, a közhasznúsági és vállalkozási megállapodásokban vállalt kötelezettségekkel összhangban **az alábbi tevékenységeket tervezi:**

1.) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás részére végzett feladatok: az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. menedzsment szervezeteként ellátja a Társulás működésével, fenntartásával, vagyonának hasznosításával kapcsolatos feladatokat.

A 2019. év során tervezett legfontosabb feladatok:

- a Társulás működéséhez kapcsolódó általános, operatív feladatok ellátása;
- a Társulás által megvalósított projektekhez nyújtott támogatások felhasználásával kapcsolatban elrendelt ellenőrzések segítése, a helyszín biztosítása, az ellenőrzésbe vont pénzügyi, gazdasági események dokumentumainak, számviteli rendszer bizonylatainak átadása;
- a Társulás számviteli feladatainak ellátása, költségvetésének és beszámolójának elkészítése, havi pénzforgalmi- és negyedéves mérlegjelentések benyújtása;
- a Társulás éves költségvetésében elfogadott előirányzat felhasználásával, előirányzat módosításával, a pénzkezeléssel összefüggő feladatok elvégzése;
- a szilárdhulladék projekt saját erejének biztosítására a Társulás által felvett kölcsön tőke- és kamat törlesztésének nyilvántartása, negyedévente esedékes teljesítés nyomon követése;
- a különböző pályázatokból és forrásokból származó támogatás gyors és hatékony ellenőrizhetősége érdekében elkülönített pénzügyi nyilvántartási rend kialakítása, adóbevallások benyújtása;
- „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 azonosítós számú projekt megvalósítása során aktív közreműködés, szállító szerződések figyelemmel kísérése, vállalkozó teljesítésének felülvizsgálata, kiállított számlák ellenőrzése, könyvelése, utalása, beszerzések, teljesítések dokumentációjának vizsgálata, megküldése a konzorciumvezető felé;
- HUSKROUA/1701/LIP/006 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó projektmenedzsmenti feladatok ellátása;
- egyéb források felkutatása, pályázatok figyelése.

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 SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. látja el. Az irányító és támogató szerepet az Európai Bizottság Magyarországi Képvisellete végzi. 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.

2019. évi cselekvési terv:

- Szakmai konferencia szervezése és lebonyolítása
- Kerekasztal beszélgetés, mely idén is az Európai Uniót és Magyarországot érintő külpolitika, nemzetközi trendek legaktuálisabb témáit, kérdéseit feszegeti. A kerekasztal beszélgetés kereteit az uniós polgárok által megfogalmazott témák kérdés, kétely és kétség adja, amivel jelenleg nem csak Európa, hanem Magyarország is szembesül.
- Rendhagyó Iskolai Prezentációk, célja az Európai Uniós támogatással megvalósuló idegenforgalmi, örökségvédelmi fejlesztések népszerűsítése és a térség kulturális értékeinek megismertetése, a megyei és az európai identitás erősítése.
- Európai Filmek hete, mellyel az európai polgárok élethelyzeteinek bemutatása a célunk, illetve az európai filmművészet és kultúra népszerűsítése.
- Európa nap szervezése, mely Magyarország az Európai Unióhoz való csatlakozásának 15. évfordulóját ünnepeljük. Az érdeklődőket ingyenes családi programokkal, játékokkal, kvízekkel várjuk, ahol értékes ajándékokat lehet nyerni.
- Kitelepülés a sóstói Parkfürdőbe a Csobbanj Európa regionális road show keretében.
- Csatlakozás és részvétel információs sátrakkal, standokkal az Autómentes Nap, a Könyvhét és az Iskolai Közösségi Szolgálati Börze elnevezésű rendezvényeken Nyíregyházán, valamint a Nyírgyulajon megrendezésre kerülő Komposzt Partyn és a Kántorjánosiban megrendezésre kerülő Civil- és Önkéntesség Napján. A rendezvények keretében a célunk a megyében fellelhető kulturális örökségek népszerűsítése, az Európai Uniós forrásból megújuló örökségek bemutatása a felnőtt lakosság számára.

3.) 2019. 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 2017-2020 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. veszi át, emellett átvállalja 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 projektekben.

2019. évi feladatai: konzorciumvezetői feladatok ellátása, módosítási igények benyújtása, közbeszerzési eljárások lebonyolítása, a kivitelezések nyomon követése, a 2-6. mérföldkőhöz kapcsolódó elszámolások elkészítése, marketing feladatok ellátása, valamint az Önkormányzati Hivataltól átvállalt feladatok lebonyolítása.

- 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 mellette 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.

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, V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési 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 projekt partnerként **„A történelmi Sót turisztikai vonzerejének helyreállítása”** címmel. A projektben a vezető partner a Területfejlesztési és Határon Átnyúló Együttműködés Ügynöksége további projektpartner pedig Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága. A projekt támogatásban részesült, megvalósítása 2019. évben várható.

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 projektpartner a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, a Kárpátaljai Regionális Fejlesztési és Határokon Átnyúló Együttműködési Ügynöksége és Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága.

A projekt feltételekhez kötötten támogatásban részesült, megvalósítása várhatóan 2019. évben kezdődik.

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 Kölcsény 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 kéreleméhez (Full Application) szükséges előkészítő tevékenységek (pl. műszaki tervezés, megvalósíthatósági és hatásvizsgálatok elkészítése stb.) felmerülő költségei finanszírozhatók, a teljes körűen kidolgozott támogatási kérelem várhatóan 2019. utolsó negyedévében kerül benyújtásra. A Concept Note szakaszban megkezdődtek a tervezési munkák, mely 2019. III. negyedévére fejeződnek be várhatóan, valamint elkészül 1 db kis léptékű primer felmérés (kutatás) is.

2018. májusában **V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program** felhívásának az 1. Prioritási tengelyének (PT1, Természet és kultúra) keretében került meghirdetésre pályázati felhívás.

A partnerségre vonatkozó Felhívásban rögzített követelmények szerint a határon átnyúló jelleg kritériumnak minden projektnek meg kellett felelnie, így minimálisan 1 db szlovák és 1 db magyar partner nyújthatott be támogatási kérelmet, továbbá legalább 1 kis- és középvállalkozásnak (KKV) minősülő kedvezményezettet is be kellett vonni. A projekt partnerek maximális létszáma: 4, azaz a vezető kedvezményezett és 3 db KKV.

Vezető kedvezményezettként bármely országban működő olyan szervezet pályázhatott, amely: legalább többségi tulajdoni arányban állami tulajdonú közszféra intézmény vagy fejlesztési ügynökség vagy regionális vagy helyi turisztikai szervezet, illetve alapító dokumentuma szerint KKV-fejlesztéssel és/vagy kulturális örökség és/vagy regionális,

stratégiai fejlesztéssel foglalkozik, és ezeken a területeken, illetve földrajzi értelemben véve az SKHU Program területén is legalább 3 éves működési tapasztalattal rendelkezik, valamint tapasztalatokat szerzett legalább 1 millió EUR INTERREG projektekkel kapcsolatban vagy KKV-fejlesztés vagy kulturális örökségfejlesztési projektekben.

Fenti partnerségi kritériumoknak való megfelelés érdekében az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. által vezető partneri minőségben benyújtott támogatási kérelmek mindegyikében, az Ügynökség a projekt általános adminisztrációját, illetve egyéb a projekt célkitűzései vonatkozásában horizontálisan értelmezhető tevékenységeket (pl. nyilvánosság biztosítása) látja el.

2018. decemberében 4 projekt részesült támogatásban, melyek támogatási szerződésének megkötése folyamatban van. 3 projekt kezdő dátuma 2019. április 1. napja volt, míg a 4. projekt 2019. június 1. napjával indul. A projektek megvalósítási időszaka 16 hónap.

4.) 2019. 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.

5.) Középkori templomok útja fejlesztése és működtetése

A Középkori templomok útja 2009-ben azzal a céllal indult el, hogy a Kárpát-medencében egyedülálló vallási és kulturális örökséggel megismertesse az érdeklődőket. A tematikus út mára az egyik legjelentősebb fejlődési potenciállal bíró turisztikai terméke lett a térségnek. A templomok műemléki helyreállításával és látogatóbarát fejlesztésével az útvonal kiemelkedő kulturális és idegenforgalmi jelentőségű lett. 2019. évben a középkori templomok útja bővítésének és fejlesztésének megvalósítására fókuszálunk. Az **EASYDOOR** projekt concept note szakaszában kidolgozásra és benyújtásra kerül a teljes támogatási kérelem, melynek egyik pillére a templomok felújítása, turisztikai attrakcióvá fejlesztése.

III. PÉNZÜGYI TERV A 2019. 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 kapcsolódóan 142 798 eFt összegben, a határmenti együttműködési programokhoz kapcsolódóan a ROHU „EASYDOOR” projekt előkészítési szakaszának támogatása 25 467 eFt összegben, az SKHU projektek 1. periódusának támogatása 12 701 eFt összegben.

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. 2019. évben a várható vállalkozási tevékenység bevétele 39 824 eFt + ÁFA.

A 2019. évben 60 eFt árbevételt tervezünk könyvértékesítésből.

A Europe Direct Iroda működéséhez szükséges forrásokat az Európai Bizottság 5.990 eFt támogatása és az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. saját erőből biztosítja.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás működésével, fenntartásával, vagyonának hasznosításával, pénzügyi és számviteli feladatainak ellátásával kapcsolatban felmerülő tevékenységek finanszírozására 12 000 eFt átadott működési támogatást biztosít az SZSZBMFÜ Kft.-nek, mint menedzsment szervezetnek.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2019. évben munkaerő-piaci program keretében 1 400 eFt bérköltség támogatást vehet igénybe a megkötött szerződések alapján.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2019. évre is bérbe adta a tulajdonában álló irodaépület egy részét, melyből a tárgyévben várhatóan 12 480 eFt bérleti díjbevétele keletkezik.

2.) Ráfordítások

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. üzleti tervében a ráfordítások tervezését az előző évek tapasztalataira és a 2018. évi tényadatokra, valamint a projektek várható dologi kiadásaira, a megkötött és a várható vállalkozói szerződésekre alapoztuk. Az üzleti 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 2019. évben várhatóan 61 614 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 181 106 eFt összeget tesznek ki.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. üzleti tervében a Társulás által korábbi években nyújtott tagi kölcsön összegéből 10.000 eFt visszafizetésével számolunk a tárgyévben.

IV. MELLÉKLET

A mellékelt táblázat tartalmazza az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2019. évre tervezett bevételeit és ráfordításait **252 720 ezer** forint főösszeggel.

Nyíregyháza 2019. május 22.

a Társaság ügyvezetője

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

..../2019. (V. 29.) számú határozata

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.) 2019. évre készített üzleti tervét az előterjesztésben rögzített szöveges indoklással 252 720 ezer forint bevételi és ráfordítási főösszeggel, a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyta, illetve elfogadta.

Nyíregyháza, 2019. május 29.

.....
Társulás Elnöke

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft.
2019. évi üzleti terve**

eFt-ban

Sor- szám	Jogcím	2018. évi pü-i terv	2018. évi teljesítés	2019. évi pü-i terv
1	Pályázatokon nyert támogatások (saját projektek)	156 035	46 395	180 966
2	Projektmenedzsmenti szolgáltatások bevétele	24 587	15 080	14 466
3	Pályázati, szakértői tevékenységek bevétele	30 563	3 938	25 358
4	Áruértékesítés (könyv)	120	63	60
5	Europe Direct EU Bizottság támogatás	5 990	5 993	5 990
6	Europe Direct Sz-Sz-B Megyei Önkormányzat támogatása	0		0
7	Szilárdhulladék Társulástól átvett működési támogatás	12 000	12 000	12 000
8	Munkaügyi központ támogatás	2 800	2 458	1 400
9	Bérelti díjak	12 480	12 480	12 480
10	Egyéb bevételek		1 022	
11	Értékesített tárgyi eszközök bevétele		1 300	
12	Pénzforgalom nélküli, elhatárolt bevételek			
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+.....+12)	244 575	100 729	252 720
13	Rendszeres munkabérek, napidíjak, külső személyi juttatás	45 000	47 559	48 614
14	Munkaadót terhelő járulékok	10 000	10 237	10 000
15	Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 500	2 706	3 000
16	Személyi jellegű ráfordítások összesen (13+14+15)	57 500	60 502	61 614
17	Üzemanyag költségek	1 200	1 441	1 500
18	Nyomtatvány, irodaszer, folyóirat	400	282	400
19	Energiaköltségek	4 500	3 362	3 500
20	Egyéb anyag (pl. tisztítószer, kis értékű eszközök)	650	89	0
21	Javítás, karbantartás, rendszerkövetési díjak	4 000	2 556	3 000
22	Hírdetés, kiadvány, reklám, marketingköltségek	150	267	250
23	Oktatás, továbbképzés, rendezvény	100	15	100
24	Belföldi és külföldi kiküldetés, utazási költség	400	257	400
25	Posta, telefonköltség	2 500	1 976	2 500
26	Szakértői, könyvvizsgálói díjak	5 000	2 007	2 500
27	Ügyvédi, közjegyzői díjak	650	596	650
28	Bankköltség	2 000	1 223	2 000
29	Egyéb szolgáltatások költségei	6 000	3 577	4 000
30	Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói díjak	6 000	0	2 000
31	Támogatott Projektek dologi kiadásai	131 113	3 817	144 420
32	Europe Direct működési költség	3 817	8 959	7 336
33	Egyéb ráfordítások	500	307	500
34	Adók, egyéb befizetések, vissza nem igényelhető ÁFA	8 000	4 651	6 000
35	Anyagjellegű és egyéb ráfordítások (17+....+34)	176 980	35 382	181 056
36	Beruházási kiadások			
37	Eladott áruk beszerzési értéke	95	52	50
39	Pénzforgalom nélküli költségek, elszámolt amortizáció		3 844	
40	Tagi kölcsön visszafizetése	10 000	6 000	10 000
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (16+35+36+....+40)	244 575	105 780	252 720

|

|