



NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
ALPOLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-510
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: ALPOLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

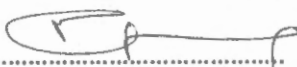
Ügyiratszám: VFEJL/181-1/2018.
Ügyintéző: Zákány Zoltán

T Á J É K O Z T A T Ó

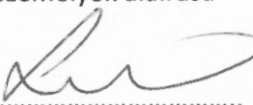
- a Közgyűléshez -

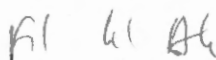
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2017. évi tevékenységéről


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



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



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.

A Társulás 2017. évben összesen három alkalommal ülésezett.

Jelen tájékoztató

- 1. számú melléklete a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2017. évi éves beszámolóját és 2018-as tervét
- 2. számú melléklet az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. éves beszámolóját és 2018-as tervét
- 3. számú melléklet a Megyei Fejlesztési Ügynökség 2017. éves beszámolóját és 2018-as tervét tartalmazza.

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

Nyíregyháza, 2018. április 18.



Jászai Menyhért
alpolgármester



NYÍREGYHÁZA



Határozat – tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

**..../2018. (IV.25.)számú
határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2017. évi tevékenységéről**

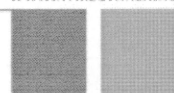
A Közgyűlés

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban végzett 2017. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Nyíregyháza, 2018. április 25.

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

**Előterjesztés
- a Társulási Üléshez -**

***a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2017. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról***

Tisztelt Társulási Tanács!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2006.03.06-án alakult.

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 továbbra is 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 ingatlan tulajdonosoknál 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 Hulladékgazdálkodási Program alapcélkitűzése Szabolcs-Szatmár-Bereg megye összes (229) és Borsod-Abaúj-Zemplén megye 11 települése hulladékgazdálkodási problémáinak megoldása.

A Társulás által megvalósítani kívánt célok akadályoztatása miatt időközben 2 önkormányzat (Kótaj Község Önkormányzata és Nyírbogdány Község Önkormányzata) kizárására került sor.

A Társulás 2017. évi gazdálkodásának jellemzői

BEVÉTELEK

1. Saját bevételek

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

Az **intézményi működési bevételek** között a Társulás bankszámláján lévő pénzeszközei után tervezett 224 eFt kamatbevétel nem teljesült, a pénzeszközök zárolt számlára folynak be, amely után a bank kamatot nem fizet. A működési bevételek között terveztük az ÁFA bevételeket is, 271.630 eFt összegben, amelyből a tárgyévben a **bérleti díj ÁFA-ja, 270.000 eFt átutalása** a fizetési határidőre megtörtént. 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 Mechanikai-biológiai kezelőtéren 2017. április 01-én tűz ütött ki, ami áterjedt a gépekre is. A tüzesetet a lakosság által kihelyezett lomhulladék öngyulladása okozta, nem emberi mulasztás miatt történt. A tüzeset óta a hulladék kezelés nélkül kerül lerakásra. A kár mértéke jelentős. A Társulás a létesítményekre érvényes vagyonbiztosítással rendelkezik, azonban a kárrendezési eljárás még nem zárult le, mivel a Biztosító a becsült kár értékétől jóval kevesebbet ajánlott fel kártérítésként, a 2017. évben **10.000 eFt kárelőleget** fizetett ki a Biztosító. Év végén a tűzben megsérült tárgyi eszközök tekintetében terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

A **Kohéziós Alapból támogatott Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei hulladékgazdálkodási projekt** – I. ütem (kisvárdai, nagyecsed-i 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 Nagyecsed-i 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 Közzolgáltató által fizetendő éves bérleti díj összege minden tárgyévben a Társulás elfogadott költségvetésében kerül meghatározásra.

A Társulás, mint tulajdonos és az Üzemeltető Kft. között fennálló közszolgáltatási szerződés alapján a hulladékkezelő eszközrendszer bérbeadásából 2017. évben nettó 1.000.000 eFt bérleti díj bevétellel számoltunk. Ezen felül a **saját felhalmozási bevételek** között tervezésre került 491.200 eFt előző évek bérleti díj hátraléka is.

A tárgyévben a nettó bérleti díjból az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 136.047 eFt-ot kompenzációval egyenlített ki, mely szerint a fizetendő nettó bérleti díjba beszámításra került a Társulást terhelő négy negyedéves kölcsön törlesztő részlet és annak kamatai, valamint a 2017. évre megfizetett kezességvállalási díj. Továbbá átutalásra került 1.372.599 eFt, így összesen **1.508.646 eFt bérleti díjbevétel teljesült**. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2017. december 31-én az előző évekről fennálló bérleti díj tartozásának összege 1.503.215 eFt.

A Kisvárdai déli tehermentesítő út – a 4. sz. főút és a 4108. j. összekötő út közötti szakasz – nyomvonala érintette a Társulás 1/1 arányú tulajdonában lévő Kisvárdai, 7120 hrsz. alatti ingatlant. A 2380 m² terület megszerzéséért felajánlott kártalanítási ellenértéket a Társulás elfogadta, az adásvételi szerződés aláírásra került és április hónapban **7.510 eFt átutalása** megtörtént.

2. Támogatásértékű bevételek

2.1. Tagdíj

A Társulási Megállapodás a tag Önkormányzatok 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, 2017. évre 17.665 eFt tagdíj bevételt terveztünk. Tervezésre került továbbá a 2006. évi egyszeri hozzájárulás hátraléka 172 eFt összegben, valamint a 2007-2016. évi tagdíj hátralék 3.199 eFt összegben. A **támogatásértékű működési bevételként** tervezett, összesen 21.036 eFt éves tagdíjból és előző évek tagdíjhátralékokból a 2017. évben **18.330 eFt-ot fizettek meg** az Önkormányzatok, a teljesülés 87,14 %.

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.-vel együttműködve a „*Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre*” című projektre új támogatási kérelmet nyújtott be 2017. novemberében a kibővített műszaki tartalommal, a projekt új azonosítószáma **KEHOP-3.2.1-15-2017-00025** lett. Az új támogatási szerződés 2017. december 13-án lépett hatályba.

A projekt tervezett forrásösszetétele a következő:

Projekt nettó összköltsége:	7.340.000 eFt
Támogatás összege:	6.599.915 eFt
Önerő összege:	740.085 eFt

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 megvalósítását 2017. december 13. - 2018. december 31. közötti időszakra tervezzük. A 2017. költségvetési évet érintően felhalmozási bevételként került tervezésre 901.000 eFt KEHOP támogatás, 99.000 eFt önerő támogatás és 270.000 eFt ÁFA támogatás.

A támogatási szerződés hatályba lépését követően lehetőség volt KEHOP támogatási előleg lehívására az Eszközbeszerzés és az Építés költségssorok tekintetében. A Társulás esetében a támogatási előleg mértéke 100 %, mivel a támogatás kezelésére a Magyar Államkincstárnál külön számlával rendelkezik. A Társulás **5.766.024 eFt támogatási előleget** igényelt, mely 2017.12.14-én került kiutalásra.

3. Kölcsön visszatérülése

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft-nek a Társulás által korábbi években nyújtott **tagi kölcsön** összegéből 10.000 eFt visszatérülésével számoltunk a tárgyévi költségvetési tervben, amelyből **6.000 eFt** visszafizetése történt meg.

4. Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele

A Társulás 2017. évi költségvetésében a kiadások fedezetére az előző évben – a 2016. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások különbözeteként – képződött **Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele 27.993 eFt** értékben könyvelésre került.

A Társulás 2017. évi költségvetési bevételeinek pénzforgalmi teljesítése 7.614.503 eFt főösszeggel zárult.

KIADÁSOK

1. Működési kiadások

A **személyi jellegű juttatások** között került elszámolásra a Társulásnál titkárságvezetőként közalkalmazotti jogviszonyban lévő – koordináló, ügyviteli feladatokat ellátó – egy dolgozó éves bruttó munkabére. A 2017. évben kifizetett **bruttó munkabér 3.466 eFt volt.**

A **munkaadókat terhelő járulékok** sor a személyi juttatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok megfizetését tartalmazza **915 eFt értékben.**

A **dologi kiadások** között 2017. évre tervezett 306.380 eFt-ból **301.435 eFt** került kifizetésre, mely a következőket tartalmazza: a Társulás működéséhez kapcsolódó költségek, irodaszer beszerzés, 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 bérleti díj bevételek ÁFA tartalmát, amely a NAV felé ÁFA fizetési kötelezettségként jelentkezett. Szilárdhulladék lerakó rekultivációjára a tárgyévben 14 tag önkormányzat kapott forrást. A Társulás az érintett önkormányzatokkal Konzorciumi együttműködési megállapodást kötött, melyben a rekultivációs munkák teljes körű lebonyolítása során szakmai segítségnyújtást vállalt. A Projekt megvalósításához szükséges műszaki ellenőri szolgáltatások és az építési beruházás tekintetében a beszerzési/közbeszerzési eljárásokat az Önkormányzatok helyett és nevükben a Társulás bonyolította le. A közbeszerzési tanácsadóval és a projekt menedzsment szervezettel a 14 lerakóra vonatkozóan egy összegen a Társulás kötött szerződést és a saját szolgáltatási kiadásai között számolta el.

A Társulás által igénybevett a szilárdhulladék projekt saját erejét biztosító hosszú lejáratú kölcsön után a tárgyévben összesen **45.284 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 5.000 eFt került tervezésre. A 2017. évi kezességvállalási díj, **4.821 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., mely 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. A Társulás 2017. évben **12.000 eFt működési célú pénzeszközt** adott át az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. részére az előzőekben részletezett feladatok fedezetére.

A Társulás 100%-os tulajdonában lévő Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi elfogadott mérlege alapján a Társaság saját tőkéje (mínusz) -830.453 eFt volt. A cég 2016. évi pozitív eredménye -556.481 eFt-ra csökkentette a negatív saját tőke összegét. A továbbra is fennmaradó negatív saját tőke összegét a Társulás, mint Alapító egyszeri pótbefizetéssel rendezte. A Társulás 2017. évi költségvetésében a cég **tőkevesztésének pótlására** előirányzott 835.000 eFt-ból ténylegesen **559.481 eFt** került átutalásra, melyre az ÉAK Nonprofit Kft.-nek visszafizetési kötelezettsége áll fenn a tulajdonos felé.

A Társulási Tanács 16/2017. (XI. 06.) számú határozatával döntött az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjének megemeléséről nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával. A Cégbírószági végzés alapján 2017.12.20-án az apportált tárgyi eszközök értéke a Társulás könyveiből kivezetésre került.

2. Felhalmozási kiadások

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

A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című projekt támogatási összege a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló Korm. határozat 2017. szeptember 12-én megjelent módosítása alapján megemelésre került.

A projekt az NHKV Zrt-vel egyeztetett és elfogadott műszaki tartalom alapján fog megvalósulni. A megnövelt összköltség szerinti műszaki tartalommal új támogatási kérelem benyújtására, majd döntést követően december hónapban új támogatási szerződés megkötésére került sor.

A projekt tényleges műszaki megvalósítása a tárgyévben nem kezdődött el, így a 2017. évi költségvetésben tervezett beruházási költség tekintetében teljesítés nem volt.

2.2. Kohéziós Alapból támogatott Sz-Sz-B megyei Hulladékgazdálkodási Projekt – I. ütem

A Kohéziós Alap támogatással megvalósult 2004/HU/16/C/PE/004 számú, az Sz-Sz-B megyei Hulladékgazdálkodási Projekt – I. ütem 5 éves fenntartási időszaka 2016. november 30-án lejárt, a Záró fenntartási jelentés benyújtásra került.

Az EUTAF 2013. évben a Projekt szabályszerűségi ellenőrzését elvégezte. Az EUTAF III/61/27/2013. számú ellenőrzési jelentése alapján lefolytatott szabálytalansági eljárást az Irányító Hatóság visszafizetési kötelezettség előírásával zárta, annak ellenére, hogy a Társulás, mint Kedvezményezett annak jogalapját vitatta. Az építési tender közbeszerzései kapcsán találtak szabálytalanságot, s ezen beruházások szerződött összegének 5%-a alapján állapították meg a visszafizetési kötelezettséget. A Társulás kérte a Kormányzat közreműködését a visszafizetés rendezése és a projekt lezárása érdekében.

A Miniszterelnökség 2017. május 26-án kelt levele értelmében **a Társulásnak nem áll fenn visszafizetési kötelezettsége** a korábban megállapított 449.500 eFt (1.449.991 EUR) pénzügyi korrekciós összegre, mivel azt a Kormány átvállalta. Ezt követően 2017. augusztus 18-án a Záró projektfenntartási jelentés jóváhagyásra került.

2.3. Rekultiváció

A Társulás 2012-2015. közötti időszakban bruttó 8,4 milliárd Ft beruházási költséggel két részben összesen 130 db bezárt hulladéklerakó rekultivációját valósította meg 100 %-os KEOP támogatással. A Társulás a továbbiakban is elkötelezett abban, hogy a tag településeken lévő bezárt, a hatóság által rekultivációra kötelezett hulladék lerakók rekultivációja teljes körűen mielőbb megvalósuljon.

A 2016. évi központi költségvetési maradvány terhére az 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerint újabb 14 tag önkormányzat kapott forrást 939.500 eFt összegben szilárdhulladék lerakó rekultivációjára. Az állami támogatás az Önkormányzatok részére került folyósításra. A Társulás az érintett önkormányzatokkal Konzorciumi együttműködési megállapodást kötött, melyben a szakmai segítségnyújtáson kívül az állami támogatás kiegészítését is vállalta a Társulás saját forrásaiból. A hulladék lerakók rekultivációs kiviteli munkáinak beruházási költségeire és a kapcsolódó műszaki ellenőri munkákra az érintett 14 Önkormányzat külön-külön kötött szerződést, így az Önkormányzatok az állami támogatás rekultivációs célra történő felhasználásával el tudnak számolni. Az érintett 14 önkormányzat: Baktalórántháza, Encsencs, Hodász, Jármí, Kálmánháza, Kántorjánosi, Levelek, Mérk, Nyírbétek, Nyírlugos, Nyírvasvári, Ófehértó, Penészlek, Tiszakóród. A közbeszerzési eljárások során beérkezett ajánlatok alapján a Társulásnak ki kellett egészíteni az Önkormányzatok által kapott állami támogatást, ezek fedezetére a Társulás költségvetésében 100.000 eFt került tervezésre **Felhalmozási célú pénzeszköz átadásként**. A rekultivációs munkák befejezését követően a benyújtott végszámlák kifizetéséhez a tárgyévben **99.779 eFt** került átutalásra az önkormányzatoknak.

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 Kormány engedélyek 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.

A Társulásnak 2017. 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 90 millió Ft **tőke törlesztés megfizetését** irányoztuk elő, melyből december 31-ig négy részlet pénzügyi teljesítése történt meg **86.007 eFt összegben**. A 2017. december 31-én fennálló kölcsön tőketartozás összege 1.608.800 eFt. A kapcsolódó kamat és a kezességvállalási díj a dologi kiadások között szerepel.

A Társulás 2017. évi költségvetési kiadásainak pénzforgalmi teljesítése 1.113.188 eFt főösszeggel zárult.

Nyíregyháza, 2018. március 19.

.....
Társulás elnöke

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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI
TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI ÜLÉSÉNEK
..../2018.(III. 26.) számú
HATÁROZAT-TERVEZETE**

A Társulás 2017. 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 **2017. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról** az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2017. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2017. évi költségvetés pénzforgalmi teljesítését 1. sz. melléklet alapján

7.614.503 eFt bevételi főösszeggel	
1.113.188 eFt kiadási főösszeggel	e l f o g a d j a .

(2.)

Költségvetési bevételek

A Társulás 2017. évi költségvetési bevételeinek részletezését kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.

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

Működési bevételek összesen: 304.330 eFt
Ebből:

- Közzolgáltatáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel ÁFA-ja 270.000 eFt
- Egyéb saját bevétel (Biztosító által fizetett kártérítés) 10.000 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek 18.330 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése 6.000 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási bevételei összesen: 7.282.180 eFt
Ebből:

- Tárgyi eszközök értékesítése 7.510 eFt
- Egyéb sajátos felhalmozási bevételek (bérleti díj) 1.508.646 eFt
- Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt) 5.766.024 eFt

Előző évi felhalm. célú költségvetési maradvány igénybevétele 27.993 eFt

(3.)

Költségvetési kiadások

A Társulás 2017. évi költségvetési kiadásainak részletezését kiemelt előirányzatontként 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: 927.402 eFt
Ebből:

- Személyi jellegű juttatások 3.466 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok 915 eFt
- Dologi jellegű kiadások 301.435 eFt
- Kamatkiadások 45.284 eFt
- Kezességvállalási díj 4.821 eFt
- Működési célú pénzeszköz átadás 12.000 eFt
- Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés) 559.481 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 99.779 eFt
Ebből:

- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz) 99.779 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai 86.007 eFt

(4.)

A Társulás 2017. december 31. **vagyonmérlegét, 18.700.966 eFt egyező eszköz és forrás főösszeggel** a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

(5.)

A Társulás **2017. évi eredménykimutatását, 6.266.208 eFt „nyereséggel”** a 10. számú melléklet szerint fogadja el.

(6.)

A Társulás **2017. évi költségvetési maradványát 6.501.315 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 2017. évi költségvetési beszámolójának pénzügyi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2017. 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	Többletes 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 2017. december 31.
10	Melléklet	Társulás - Eredménykimutatás 2017. december 31.
11	Melléklet	Társulás 2017. évi maradvány kimutatása
12	Melléklet	Társulás - Kimutatás a pénzeszközök változásáról 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 26.

.....
Társulás Elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás (továbbiakban: Társulás) 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló – 2018. március 19. keltezéssel előterjesztett – határozat tervezete (a továbbiakban: zárszámadási határozat-tervezet) – amely szerint a teljesített **bevételek összege 7.614.503 eFt**, a teljesített **kiadások összege 1.113.188 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 2017. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 könyvvizsgálati 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



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 könyvvizsgálatával 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 könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálatnak 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;

- Értékeljük a Társulás 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 befoglalt számviteli információkat, különös tekintettel a Társulásnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyontkimutatására, 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, 2018. március 19.

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
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	271 854	271 854	280 000	103,00%
2.	I/1. Intézményi működési bevételek (2.1+2.2)	271 854	271 854	270 000	99,32%
2. 1.	Intézményi működési bevételek (Közzszolg.kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	271 630	271 630	270 000	99,40%
2. 2.	Kamatbevételek	224	224		0,00%
3.	I/2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1+...+3.3)			10 000	
3. 1.	Helyi adók				
3. 2.	Bírságok, egyéb bevételek				
3. 3.	Biztosító által fizetett kártérítés			10 000	
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...+4.3)	1 497 115	1 497 115	1 516 156	101,27%
4. 1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	5 915	5 915	7 510	126,97%
4. 2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közzszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)	1 491 200	1 491 200	1 508 646	101,17%
4. 3.	Pénzügyi befektetések bevételei				
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)				
5. 1.	Normatív hozzájárulások				
5. 2.	Központosított előirányzatok				
5. 3.	Normatív kötött felhasználású támogatás				
5. 4.	Kiegészítő támogatás				
5. 5.	Fejlesztési célú támogatások (5.5.1)				
5. 5.1.	Egyéb központi támogatás				
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	1 291 036	1 291 036	5 784 354	448,04%
6. 1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)	21 036	21 036	18 330	87,14%
6. 1.1.	Működési célú támogatás központi költségvetésből				
6. 1.2.	EU támogatás				
6. 1.3.	Fejezettől átvett működési célú támogatás				
6. 1.4.	Egyéb költségvetési szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj + tagdíjhátralék)	21 036	21 036	18 330	87,14%
6. 2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.3.)	1 270 000	1 270 000	5 766 024	454,02%
6. 2.1.	Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	99 000	99 000		0,00%
6. 2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	901 000	901 000	5 766 024	639,96%

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	270 000	270 000		0,00%
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
6.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről				
7.	V. Tám. kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapír bevétel (7.1+7.2)	10 000	10 000	6 000	60,00%
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	10 000	6 000	60,00%
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése, értékpapír bevétel				
8.	VI. Finanszírozási bevételek (8.1+8.2)				
8.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei				
8.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök bevételei				
9.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7+8)	3 070 005	3 070 005	7 586 510	247,12%
10.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1.+10.2)	27 995	27 995	27 993	99,99%
10.1.	Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele				
10.2.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	27 995	27 995	27 993	99,99%
11.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	3 098 000	3 098 000	7 614 503	245,79%

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

KIADÁSOK

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.11)	1 188 500	1 212 535	927 402	76,48%
1.1.	Személyi juttatások	3 850	3 973	3 466	87,24%
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270	1 505	915	60,80%
1.3.	Dologi kiadások	300	308	116	37,66%
1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	277 850	277 927	276 159	99,36%
1.5.	Szolgáltatási kiadások	28 230	31 590	25 160	79,65%
1.6.	Kamatkiadások	25 000	45 284	45 284	100,00%
1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	5 000	4 948	4 821	97,43%
1.8.	Egyéb folyó kiadások				
1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
1.10.	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés)	835 000	835 000	559 481	67,00%
1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre				
2.	II. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások (2.1+...+2.8)	1 819 500	1 795 465	99 779	5,56%
2.1.	Felújítás				
2.2.	Intézményi beruházási kiadások				
2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 000 000	975 965		0,00%
2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	270 000	270 000		0,00%
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadás (KA Projekthez kapcsolódó támogatás visszafizetése)	449 500	449 500		0,00%
2.6.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)	100 000	100 000	99 779	99,78%
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekultivációs alap)				
3.3.	Államháztartási céltartalék				
4.	IV. Egyéb kiadások				
5.	V. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	90 000	90 000	86 007	95,56%

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

KIADÁSOK

Ezer forintban !

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
1	2	3	4	5	6
5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000	- 90 000	86 007	95,56%
5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	3 098 000	3 098 000	1 113 188	35,93%

A Társulás 2017. 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	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
száma						
1	2	3	4	5	6	7
Bevételek						
1		Intézményi működési bevételek	271 854	271 854	280 000	103,00%
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel				
	2	Egyéb saját bevétel			10 000	
	3	Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések	271 630	271 630	270 000	99,40%
	4	Hozam- és kamatbevételek	224	224		0,00%
	5	Működési célú pénzeszköztvétel államháztart. kívülről				
2		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1 497 115	1 497 115	1 516 156	101,27%
3		Támogatásértékű bevételek	1 291 036	1 291 036	5 784 354	448,04%
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	21 036	21 036	18 330	87,14%
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	1 270 000	1 270 000	5 766 024	454,02%
4		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	10 000	10 000	6 000	60,00%
5		Pénzforgalom nélküli bevételek	27 995	27 995	27 993	99,99%
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	27 995	27 995	27 993	99,99%
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele				
6		Hitelek, kölcsönök bevételei				
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 098 000	3 098 000	7 614 503	245,79%
Kiadások						
7		Működési kiadások	1 188 500	1 212 535	927 402	76,48%
	1	Személyi juttatások	3 850	3 973	3 466	87,24%
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270	1 505	915	60,80%
	3	Dologi kiadások	28 530	31 898	25 276	79,24%
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	277 850	277 927	276 159	99,36%
	5	Egyéb folyó kiadások				
	6	Kamatkiadások	25 000	45 284	45 284	100,00%
	7	Kezességvállalási díj	5 000	4 948	4 821	97,43%
	8	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
	9	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztartáson kívülre	835 000	835 000	559 481	67,00%
	10	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. Kívülre				
8		Felhalmozási célú kiadások	1 819 500	1 795 465	99 779	5,56%
	1	Felújítás				
	2	Beruházási kiadások	1 270 000	1 245 965		0,00%
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	100 000	100 000	99 779	99,78%
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	449 500	449 500		0,00%
9		Hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000	90 000	86 007	95,56%
10		Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekult. alap)				
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 098 000	3 098 000	1 113 188	35,93%
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	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %	Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
Int. működési bevételek (Közzszolg.kapcs. bérleti díj Áfa- ja)	271 630	271 630	270 000	99,40%	Személyi juttatások	3 850	3 973	3 466	87,24%
Kamatbevételek	224	224		0,00%	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270	1 505	915	60,80%
Egyéb saját bevétel			10 000		Dologi kiadások	300	308	116	37,66%
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések					Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	277 850	277 927	276 159	99,36%
Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)	21 036	21 036	18 330	87,14%	Szolgáltatási kiadások	28 230	31 590	25 160	79,65%
Véglegesen átvett pénzeszk. államháztartáson belülről					Egyéb folyó kiadások				
EU támogatás					Kamatkiadások	25 000	45 284	45 284	100,00%
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					Kezességvállalási díj Hitelgarancia Zrt.-nek	5 000	4 948	4 821	97,43%
Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	10 000	6 000	60,00%	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000	100,00%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele					Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés)	835 000	835 000	559 481	67,00%
					Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
					Tartalékok				
ÖSSZESEN:	302 890	302 890	304 330	100,48%	ÖSSZESEN:	1 188 500	1 212 535	927 402	76,48%
Hiany:	885 610	909 645	623 072		Többlet:	----	----	----	

II. REINALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PENZIORGÁNYI MÉRLEGE

Ezer forintban !

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %	Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. évi teljesítés %
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	5 915	5 915	7 510	126,97%	Felújítás				
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közszołg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)	1 491 200	1 491 200	1 508 646	101,17%	Intézményi beruházási kiadások				
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	99 000	99 000		0,00%	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	1 000 000	975 965		0,00%
Támogatásértékkű felhalmozási bevétel EU programra és hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	901 000	901 000	5 766 024	639,96%	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	270 000	270 000		0,00%
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	270 000	270 000		0,00%	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)	100 000	100 000	99 779	99,78%
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről					Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	449 500	449 500		0,00%
Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés					Felhalm. célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre				
Hitelek, kölcsönök bevételei					Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000	90 000	86 007	95,56%
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	27 995	27 995	27 993	99,99%	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai				
					Céltartalék (Kölcsön visszafizetés, Pótlás, Rekultivációs alap)				
ÖSSZESEN:	2 795 110	2 795 110	7 310 173	261,53%	ÖSSZESEN:	1 909 500	1 885 465	185 786	9,85%
Hiány:	----	----	----		Többlet:	885 610	909 645	7 124 387	

Beruházások kimutatása

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljesítés 2015.12.31-ig	2016. évi teljesítés	2017. évi teljesítés	2017. 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 - 2018				6 569 300
ÖSSZESEN:	8 343 011	6 569 300					6 569 300

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások állománya

6.sz.melléklet

Ezer forintban !

Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség váll. éve	2016. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			Összesen
			2016.	2017.	2017. után	
1	2	3	4	5	6	7=(3+4+5+6)
Működési célú hiteltörlesztés (tőke)						
.....						
.....						
Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke)		981 826	88 000	86 007	1 608 800	2 764 633
Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz	2007-2011	981 826	88 000	86 007	1 608 800	2 764 633
Beruházás célonként					6 569 300	6 569 300
Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2017-2018				6 569 300	6 569 300
Felújítás feladatonként						
.....						
Összesen (1+4+7+9)		981 826	88 000	86 007	8 178 100	9 333 933

A Társulás által felvett hitelek és kölcsönök állományának alakulása

7.sz.melléklet

Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány december 31.-én		
				2015.	2016.	2017.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú					
2.	nincs					
3.	.....					
4.	.....					
5.	.....					
6.	Felhalmozási célú			1 539 401	1 694 807	1 608 800
7.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.- től kapott hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekthez - Szilárdhulladék I. ütem	2007-2011 között	2012-2032 között	1 539 401	1 694 807	1 608 800
8.	.....					
9.	.....					
10.	.....					
11.	Összesen (1+6)			1 539 401	1 694 807	1 608 800

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcím	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	2017. 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 2017. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2016.) E Ft	Tárgyévi (2017.) E Ft	Változás %-a
A/I. Immateriális javak	21 865		0,00%
A/II. Tárgyi eszközök	10 602 168	8 430 423	79,52%
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	298 917	1 645 917	550,63%
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 922 950	10 076 340	92,25%
B/I. Készletek			
B/II. Értékpapírok			
B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			
C/I. Hosszú lejáratú betétek			
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	22	18	81,82%
C/III. Forintszámlák	93 819	6 534 982	6965,52%
C/IV. Devizaszámlák			
C/V. Idegen pénzeszközök			
C. PÉNZESZKÖZÖK	93 841	6 535 000	6963,91%
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	2 045 305	2 089 626	102,17%
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások			
D. KÖVETELÉSEK	2 045 305	2 089 626	102,17%
E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	13 062 096	18 700 966	143,17%
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	-8 164 296	-8 102 448	99,24%
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	61 849	6 266 208	10131,46%
G. SAJÁT TŐKE	7 621 875	13 888 082	182,21%
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	311	529	
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 694 807	1 608 800	94,93%
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	38 903	6 740	17,33%
H. KÖTELEZETTSÉGEK	1 734 021	1 616 069	93,20%
I. EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCS. ELSZÁMOLÁSOK			
K. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 706 200	3 196 815	86,26%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)	13 062 096	18 700 966	143,17%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Eredménykimutatás 2017. december 31.

Megnevezés	Előző évi (2016.) E Ft	Tárgyévi (2017.) E Ft	Változás %-a
I. Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	2 489 563	1 509 501	60,63%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III. Egyéb eredményszámlázatú bevételek	17 597	7 148 202	40621,71%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 130	25 276	227,10%
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 606	4 581	99,46%
VI. Értékcsökkenési leírás	971 431	953 946	98,20%
VII. Egyéb ráfordítások	1 440 343	1 362 408	94,59%
A. TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	79 650	6 311 492	7924,03%
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	27		0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 922	45 284	252,67%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-17 895	-45 284	253,05%
C. SZOKÁSOS EREDMÉNY	61 755	6 266 208	10146,88%
X. Rendkívüli eredményszámlázatú bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	61 755	6 266 208	10146,88%

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

2017. évi maradvány kimutatása

	A.	B.
Sorszám	M e g n e v e z é s	Összeg (eFt)
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 586 510
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 027 181
I.	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01.-02.)</i>	<i>6 559 329</i>
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	27 993
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	86 007
II.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03.-04.)</i>	<i>-58 014</i>
A.	Alaptevékenység maradványa (=±I.±II.)	6 501 315
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)]	6 501 315
D.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	6 501 315
E.	Alaptevékenység szabad maradványa [(-A)-D)]	

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

**Kimutatás a pénzeszközök változásáról
2017. december 31.**

	A.	B.
1.	M e g n e v e z é s	Összeg (eFt)
2.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
3.	- pénztár egyenlege	22
4.	- költségvetési pénzforgalmi számlák	93 819
5.	ebből: idegen pénzeszközök	38 997
6.	Nyitó pénzkészlet 2017. január 1-jén	93 841
7.	Tárgyévi bevételek	7 614 503
8.	Pénzforgalom nélküli bevétel, költségvetési maradvány (-)	27 993
9.	Tagdíj túlfizetése, 2018. évre kerül beszámításra	38
10.	Összes pénzforgalmi bevétel	7 586 548
11.	Tárgyévi kiadások	1 113 188
12.	Idegen pénzeszközök visszautalása	32 241
13.	Pénzforgalom nélküli kiadások (-)	40
14.	Összes pénzforgalmi kiadás	1 145 389
15.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
16.	- pénztár egyenlege	18
17.	- költségvetési pénzforgalmi számlák	6 534 982
18.	ebből: KEHOP támogatás előleg	5 766 024
19.	idegen pénzeszközök	6 740
20.	Záró pénzkészlet 2017. december 31-én	6 535 000

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

3. NAPIRENDI PONT

**Előterjesztés
- a Társulási Üléshez -**

***a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2018. 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 tag önkormányzatainak önkormányzati kötelező feladat-ellátási körükbe tartozik a településeken az ingatlanulajdonosoknál 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 2018. évre szóló költségvetési határozat-tervezetét, költségvetését, illetve annak indoklását. A Társulás gazdálkodásának alapja az éves költségvetése.

A 2018. évre számításba vehető forráslehetőségeket, valamint a várható kiadásokat az alábbiakban mutatjuk be:

I. 2018. 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. 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 – tüzeset kapcsán várhatóan lezárul a kárrendezési eljárás és a Biztosító fizetni fog. A 2018. 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, nagyecsedai 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 Nagyecsedai 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 2018. évben nettó **946.000 eFt bérleti díj** bevétellel számoltunk a **sajátos felhalmozási bevételek** között. A tervezésnél figyelembe vettük a 2017. évben történt apport miatti bérbe adott eszközállomány értékének csökkenését.

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 törlesztésére és kamatainak megfizetésére.

2. Támogatásértékű bevételek

2.1. Tagdíj

A Társulási Megállapodás a tag Önkormányzatok 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 tervezett éves tagdíj és a hátralékok összességében **20.398 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 megvalósítását 2017. december 13. - 2018. december 31. közötti időszakra tervezzük.

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 bevételeként – az előlegben nem szereplő – fennmaradó **140.900 eFt KEHOP támogatás, 662.376 eFt önerő támogatás és 1.773.711 eFt ÁFA támogatás** igénybevitelével számoltunk.

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

A Társulás négy konzorciumi partnerrel 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. Közösén lehetővé teszik a "ZERO Lerakást" a projekt területen.

A projekt megvalósítását 2018. május - 2021. április közötti időszakra (36 hónapra) tervezzük.

A döntést követően elkezdődhet a kiviteli tervdokumentáció készítésének szakasza, a 2018. költségvetési évet érintően **49.040 eFt ENI támogatás** igénybevitelét terveztük.

3. Kölcsön visszatérülése

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

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 igénybevételét terveztük 6.501.315 eFt értékben.**

II. 2018. ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

1. Működési kiadások

A **személyi jellegű juttatások** között került tervezésre **4.500 eFt** összegben a Társulásnál titkárságvezetőként közalkalmazotti jogviszonyban lévő – koordináló, ügyviteli feladatokat ellátó – egy dolgozó éves bruttó munkabére. A munkaadókat terhelő járulékok soron a személyi juttatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok szerepelnek **1.270 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 **21.560 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 lefolytatása után sor kerülhet a szükséges szerződéskötésekre és megkezdődhet a kivitelezés. 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.

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.**

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 folytat le a Nyíregyházi hulladéklerakó telephelyen található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása, valamint kapcsolódó árubeszerzés és építési munkák témakörben. A felújítási munkák elvégzése 2018. évben tervezett, a **felújítás becsült költsége nettó 144.000 eFt + 38.880 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 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 Kormány engedélyek 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 erre az összegre módosításra került.

A Társulásnak 2018. évben az ÉAK Nonprofit Kft. felé négy – negyedévente esedékes – törlesztő részletet kell megfizetnie az ERSTE Bank által közölt tőke és kamat összeggel megegyező mértékben. Ennek megfelelően **88 millió Ft tőke és 46 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 2018. évi költségvetésben a **Céltartalék soron 1.389.376 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 2018. évi költségvetési bevételei és kiadásai 10.400.160 eFt egyező főösszegben kerültek tervezésre.

Nyíregyháza, 2018. március 19.

.....
Társulás Elnöke

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

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI
TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI ÜLÉSÉNEK
.../2018.(III. 26.) számú
HATÁROZAT-TERVEZETE**

A Társulás 2018. 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 **2018. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:**

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2018. éves költségvetési főösszege

(1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi

a) költségvetési bevételeit	3.898.845 eFt-ban,	
b) finanszírozási bevételeit	6.501.315 eFt-ban,	
c) bevételek főösszegét	10.400.160 eFt-ban,	
d) költségvetési kiadásait	10.312.160 eFt-ban,	
e) finanszírozási kiadásait	88.000 eFt-ban,	
f) kiadási főösszegét	10.400.160 eFt-ban,	
g) a költségvetés hiányát	6.501.315 eFt-ban,	
ga) működési hiányát	18.452 eFt-ban	
gb) felhalmozási hiányát	6.482.863 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 6.501.315 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 2018. 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: 326.818 eFt

Ebből:

- Intézményi működési bevételek (közszolg. kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	255.420 eFt
- Egyéb sajátos bevétel (Biztosító által fiz. kártérítés)	41.000 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek (tagdíjak)	20.398 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése	10.000 eFt

A Társulás felhalmozási és tőkejellegű bevételei összesen: 3.572.027 eFt

Ebből:

- Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek (Közszolgáltatáshoz kapcsolódó éves nettó bérleti díj)	946.000 eFt
- Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2.626.027 eFt

Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele 6.501.315 e Ft

(3.)

Költségvetési kiadások

- (1) A Társulás 2018. 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: 345.270 eFt

Ebből:

- Személyi jellegű juttatások	4.500 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	1.270 eFt
- Dologi jellegű kiadások	276.980 eFt
- Kamatkiadások	46.000 eFt
- Kezességvállalási díj	4.520 eFt
- Működési célú pénzeszközök átadás	12.000 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 8.577.514 eFt
Ebből:

- KEHOP-3.2.1 Projekt beruházási kiadásai
(Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése) 8.343.011 eFt
- HUSKROUA ENI CBC Program felhalmozási kiadásai
(Száraz biogáz üzem építése – Kisvárda) 51.623 eFt
- Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található
hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása) 182.880 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése 88.000 eFt

Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap) 1.389.376 eFt

(4.)

A Társulási Tanács a Társulásnál foglalkoztatott 2018. 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 2018. 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 2018-2019-2020. évi alakulását a 12. számú melléklet tartalmazza.

(8.)

Záró-rendelkezők

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

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

A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI		
1	Melléklet	A Társulás 2018. évi költségvetésének tervezett pénzforgalmi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2018. 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 2018. évi előirányzata célonként
6	Melléklet	Felújítási kiadások 2018. 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 2018. évre
12	Melléklet	A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg

Nyíregyháza 2018. március 26.

.....
Társulás Elnöke

Független könyvvizsgálói jelentés

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
2018. 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 2018. évi költségvetési határozat-tervezetet, amelyben a **bevételek és kiadások egyező főösszege 10.400.160 ezer Ft-ban**, ezen belül a **tárgyévi költségvetési hiány összegét 6.501.315 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 2018. évi költségvetési határozat-tervezet véleményezésére terjed ki. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottam végre, valamint az „Államháztartás szervezetei könyvvizsgálatának speciális szempontjai – 2003” által a költségvetési határozat-tervezet véleményezésére előírt szakmai szempontokat is figyelembe vettem. A Standardok értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnöm arról, hogy az éves költségvetési határozat-tervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, a kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magába foglalja a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény kialakításához és a Társulás döntésének megalapozásához.

I

Bevezetés

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

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

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

A Társulással kötött megbízási szerződés alapján megvizsgáltam a Társulási Ülés elé terjesztett 2018. 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 2018 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



- 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 2018. évi költségvetését az alábbi értékeken terjesztette a Társulási Tanács elé:

a) költségvetési bevételeit	3 898 845 e/Ft-ban
b) finanszírozási bevételeit	6 501 315 e/Ft-ban
c) bevételek főösszegét	10 400 160 e/Ft-ban
d) költségvetési kiadásait	10 312 160 e/Ft-ban
e) finanszírozási kiadásait	88 000 e/Ft-ban

f) kiadási főösszegét
g) költségvetés hiányát

10 400 160 e/Ft-ban
6 501 315 e/Ft-ban

Összehasonlításként feltüntettük a 2017-es költségvetési év tárgyidőszaki adatait.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2017	2018	Változás -+
Költségvetési bevételek	3 070 005	3 898 845	+ 828 840
Költségvetési kiadások	3 008 000	10 312 160	+7 304 160
Tárgyévi költségvetés hiánya	27 995	6 501 315	+6 473 320
Összes bevétel	3 098 000	10 400 160	+7 302 160
Összes kiadás	3 098 000	10 400 160	+7 302 160

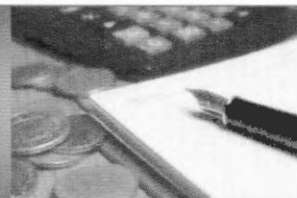
A tárgyévi költségvetés összesített hiánya és annak finanszírozási forrásainak megjelölése kötelező eleme a tárgyévi költségvetésnek. Az alábbi táblázatban a hiány alakulását vizsgáltuk a tárgyévi összes bevétel %-ban.

Megnevezés	2017.	%	2018.	%
Tárgyévi költségvetés hiánya	27 995	0,009	6 501 315	62,51

III.

Összefoglaló vélemény a könyvvizsgálói jelentéshez

A jelentésben foglaltaknak megfelelően elvégeztem Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2018. évi költségvetési határozat-tervezetének a véleményezését. Megállapítottam, hogy a határozat-tervezet minden lényeges összefüggést tartalmaz, a hatályos jogszabályi előírások figyelembe vételével készült.



Megállapítható, hogy 2018. 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 2018 évi költségvetési határozat-tervezetét a fenti vélemény mellett elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2018. március 26.

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

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 2018. 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 2018. 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 2018. 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, 2018. március 19.

.....
Társulás Elnöke

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Költségvetési szerv működési bevételei összesen (2+3)	271 854	280 000	296 420
2.	I/1. Intézményi működési bevételek (2.1+2.2)	271 854	270 000	255 420
2.1.	Intézményi működési bevételek (Közzszolg.kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	271 630	270 000	255 420
2.2.	Kamatbevételek	224		
3.	I/2. Költségvetési szerv sajátos működési bevételei (3.1+ ...+3.3)		10 000	41 000
3.1.	Helyi adók			
3.2.	Bírságok, egyéb bevételek			
3.3.	Biztosító által fizetett kártérítés		10 000	41 000
4.	II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (4.1+...4.3)	1 497 115	1 516 156	946 000
4.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	5 915	7 510	
4.2.	Költségvetési szerv sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei (Közzszolg.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)	1 491 200	1 508 646	946 000
4.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.5)			
5.1.	Normatív hozzájárulások			
5.2.	Központosított előirányzatok			
5.3.	Normatív kötött felhasználású támogatás			
5.4.	Kiegészítő támogatás			
5.5.	<i>Fejlesztési célú támogatások (5.5.1+5.5.2)</i>			
5.5.1.	Egyéb központi támogatás			
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	1 291 036	5 784 354	2 646 425
6.1.	<i>Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.3.)</i>	<i>21 036</i>	<i>18 330</i>	<i>20 398</i>
6.1.1.	Működési célú tám. fejezettől, központi költségvetésből			
6.1.2.	EU támogatás			
6.1.3.	Egyéb kvi szervtől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj + tagdíjhátralék)	21 036	18 330	20 398
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)</i>	<i>1 270 000</i>	<i>5 766 024</i>	<i>2 626 027</i>
6.2.1.	Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	99 000		662 376
6.2.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	901 000	5 766 024	140 900

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
6.2.3.	ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	270 000		1 773 711
6.2.4.	ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez			49 040
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
6.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
7.	V. Tám. kölcsön visszatérülése, igénybev., értékp. bev. (7.1+7.2)	10 000	6 000	10 000
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérülése	10 000	6 000	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)	3 070 005	7 586 510	3 898 845
10.	<i>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (10.1.+10.2)</i>	27 995	27 993	6 501 315
10.1.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	27 995	27 993	6 501 315
10.1.1.	Szilárdhull. Rendszer komplex fejl. KEHOP-3.2.1 támogatás előleg			5 766 024
10.1.2.	Felhalmozási célú bevételek maradványa			735 291
11.	Forráshiány			
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10+11)	3 098 000	7 614 503	10 400 160

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
I.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.12)	1 212 535	927 402	345 270
1.1.	Személyi juttatások	3 973	3 466	4 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 505	915	1 270
1.3.	Dologi kiadások	308	116	300
1.4.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	277 927	276 159	257 850
1.5.	Szolgáltatási kiadások	31 590	25 160	18 830
1.6.	Kamatkiadások	45 284	45 284	46 000
1.7.	Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	4 948	4 821	4 520
1.8.	Egyéb folyó kiadások			
1.9.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. kívülre	12 000	12 000	12 000
1.10.	Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés)	835 000	559 481	
1.11.	Működési célú kölcsönök nyújtása államháztart. kívülre			
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.8)	1 795 465	99 779	8 577 514
2.1.	Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)			182 880
2.2.	Intézményi beruházási kiadások			
2.3.	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	975 965		6 569 300
2.4.	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	270 000		1 773 711
2.5.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai			43 063
2.6.	ENI Projekt - Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban ÁFA kiadásai			8 560
2.6.	Egyéb felhalmozási célú kiadás (KA Projekthez kapcs. támogatás visszafizetés)	449 500		
2.7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)	100 000	99 779	
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2+3.3)			1 389 376
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap)			1 389 376
3.3.	Államháztartási céltartalék			
4.	V. Egyéb kiadások			

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TERVEZETT PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

KIADÁSOK

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
5.	VI. Finanszírozási kiadások (5.1+5.2)	90 000	86 007	88 000
5.1.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000	86 007	88 000
5.2.	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	3 098 000	1 113 188	10 400 160

A Társulás 2018. 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	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2018. évi előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
<i>1</i>		Intézményi működési bevételek	296 420
	1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel	
	2	Egyéb saját bevétel (Biztosító által fiz. kártérítés)	41 000
	3	Általános forgalmi adóbevételek, visszatérülések	255 420
	4	Hozam- és kamatbevételek	
	5	Működési célú pénzeszközátv. államh. kívülről	
<i>2</i>		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	946 000
<i>3</i>		Támogatásértékű bevételek	2 646 425
	1	Működési célú támogatásértékű bevétel	20 398
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	2 626 027
<i>4</i>		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	10 000
<i>5</i>		Pénzforgalom nélküli bevételek	6 501 315
	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6 501 315
	2	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	
<i>6</i>		Hitelek, kölcsönök bevételei	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 400 160
Kiadások			
<i>7</i>		Működési kiadások	345 270
	1	Személyi juttatások	4 500
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 270
	3	Dologi kiadások	19 130
	4	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa fizetési köt.	257 850
	5	Egyéb folyó kiadások	
	6	Kamatkiadások	46 000
	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	8 577 514
	1	Felújítás	182 880
	2	Beruházási kiadások	8 394 634
	3	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	4	Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	
<i>9</i>		Hitelek, kölcsönök kiadásai	88 000
<i>10</i>		Céltartalék	1 389 376
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 400 160

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	1
---	---

A Társulás 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje és létszámadata

I. Működési célú bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ezer forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
Int. működési bevételek (Közszołg.kapcs. bérleti díj Áfa-ja)	271 630	270 000	255 420	Személyi juttatások	3 973	3 466	4 500
Kamatbevételek	224			Munkaadókat terhelő járulék	1 505	915	1 270
Egyéb saját bevétel		10 000	41 000	Dologi kiadások	308	116	300
Támogatásértékű működési bevételek, kiegészítések				Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség	277 927	276 159	257 850
Egyéb kvi szertől, önkormányzatoktól átvett támogatás (Tagdíj)	21 036	18 330	20 398	Szolgáltatási kiadások	31 590	25 160	18 830
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	6 000	10 000	Kamatkiadások	45 284	45 284	46 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele				Kezességvállalási díj (Hitelgarancia Zrt.)	4 948	4 821	4 520
				Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés)	835 000	559 481	
				Egyéb folyó kiadások			
				Tartalékok			
ÖSSZESEN:	302 890	304 330	326 818	ÖSSZESEN:	1 212 535	927 402	345 270
Hiány:	909 645	623 072	18 452	Többlet:	----	----	----

II. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege

Ezer forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	5 915	7 510		Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telephén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása)			182 880
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőkebevételei (Közszoig.kapcs. nettó bérleti díj + bérleti díj hátralék)	1 491 200	1 508 646	946 000	Intézményi beruházási kiadások			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	901 000	5 766 024	140 900	KEHOP-3.2.1 Projekt felhalmozási kiadásai EU és hazai társfin. támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	975 965		6 569 300
Önerő támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	99 000		662 376	KEHOP-3.2.1 Projekt ÁFA kiadásai támogatásból (Szilárdhull. Rendszer komplex fejlesztése)	270 000		1 773 711
ÁFA támogatás (KEHOP-3.2.1 Projekt Szilárdhull. Rendszer komplex fejl.)	270 000		1 773 711	Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban felhalmozási kiadásai			43 063
ENI támogatás száraz biogázüzem építéséhez			49 040	Száraz biogáz üzem építés - Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban ÁFA kiadásai			8 560
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Felhalmozási célú penzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz)	100 000	99 779	
Beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés				Egyéb felhalmozási célú kiadás (Támogatás visszafizetés)	449 500		
Hitelek, kölcsönök bevételei				Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai	90 000	86 007	88 000
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	27 995	27 993	6 501 315	Rövidlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			
				Céltartalék (Kölcsön visszafizetése, Pótlás, Rekultivációs alap)			1 389 376
ÖSSZESEN:	2 795 110	7 310 173	10 073 342	ÖSSZESEN:	1 885 465	185 786	10 054 890
Hiány:	----	----	----	Többlet:	909 645	7 124 387	18 452

**Beruházási kiadások
2018. évi előirányzata célonként**

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017.12.31-ig	2018. évi előirányzat	2018. 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	2017 - 2018		6 569 300	
Száraz biogáz üzem építése – Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban	873 000	687 400	2018 - 2021		51 623	635 777
ÖSSZESEN:		7 256 700			6 620 923	635 777

Felújítási kiadások
2018. évi előirányzata feladatonként

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség bruttó összege	Teljes költség nettó összege	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII.31-ig	2018. évi előirányzat	2018. év utáni előirányzat (7=3-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása	182 880	144 000	2018		144 000	
ÖSSZESEN:		144 000			144 000	

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

7.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2016. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összes kötelezettség
				2016. kifizetés	2017. kifizetés	2018. előirányzat	2018. 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)		981 826	88 000	86 007	88 000	1 520 800	2 764 633
5.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től kapott kölcsön (Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz)	2007-2011	981 826	88 000	86 007	88 000	1 520 800	2 764 633
6.								
7.								
8.	Beruházás célonként					6 620 923	635 777	7 256 700
9.	Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése (KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú Projekt)	2017-2018				6 569 300		6 569 300
10.	Száraz biogáz üzem építése – Kisvárdai Regionális Hulladékkezelő Központban	2018 - 2021				51 623	635 777	687 400
11.	Felújítás feladatonként							
12.	Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása							
13.	Összesen (1+4+7+9)		981 826	88 000	86 007	6 708 923	2 156 577	10 021 333

**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			
				2015.	2016.	2017.	2018.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Működési célú						
2.	nincs						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
6.	Felhalmozási célú			1 898 450	1 539 401	1 694 807	1 608 800
7.	Észak-Alföldi Környezetgazd. Nonprofit Kft.-től felvett hosszú lejáratú kölcsön Kohéziós Alap Projekt - Szilárdhulladék I. ütem önerőhöz	2007 - 2011 között	2012 - 2032 között	1 898 450	1 539 401	1 694 807	1 608 800
8.	.....						
9.	.....						
10.	.....						
11.	Összesen (1+6)			1 898 450	1 539 401	1 694 807	1 608 800

**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			
				2016.	2017.	2018.	2019. várható
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			33 000	30 000	24 000	14 000
2.	Tagi kölcsön	2012-2014		33 000	30 000	24 000	14 000
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú						
7.							
8.							
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			33 000	30 000	24 000	14 000

A Társulás által tervezett támogatások

Ezer forintban !

Sor- szám	Jogcím	2018. 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

2018. 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		67 500			62 640			62 640	41 000		62 640		296 420
3.	Támogatásértékű működési bevételek	130		4 476	2 600	2 000	1 500	1 492	1 500	1 500	1 500	1 500	2 200	20 398
4.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			40 000	70 000		140 000		232 000		232 000		232 000	946 000
5.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek										500 000	1 000 000	1 126 027	2 626 027
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							500 000	1 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 501 315	6 501 315
11.	Egyéb bevételek													
12.	Bevételek összesen:	130	67 500	44 476	72 600	64 640	141 500	501 492	1 796 140	1 047 500	1 733 500	2 064 140	2 866 542	10 400 160
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	4 500
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	105	105	105	105	105	105	105	105	105	110	105	110	1 270
16.	Dologi jellegű kiadások	100	600	700	3 000	600	4 050	600	800	630	1 000	3 250	3 800	19 130
17.	Dologi kiadások Áfa-ja, Áfa befizetési kötelezettség		67 550	100	470	62 700	1 250	100	62 700	80	100	62 700	100	257 850
18.	Működési célú pénzeszköz átadás			3 000			3 000			3 000			3 000	12 000
19.	Felhalmozási és tőkejellegű kiadások							500 000	1 750 500	1 000 000	1 825 698	2 000 000	1 501 316	8 577 514
20.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás													
21.	Kamatkiadások, kezességvállalási díj			16 020			11 500			11 500			11 500	50 520
22.	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai			22 000			22 000			22 000			22 000	88 000
23.	Működési célú visszatérítendő tám. nyújtása államháztart. kívülre													
24.	Tartalékok												1 389 376	1 389 376
25.	Kiadások összesen:	580	68 630	42 300	3 950	63 780	42 280	501 180	1 814 480	1 037 690	1 827 283	2 066 430	2 931 577	10 400 160
26.	Egyenleg	-450	-1 130	2 176	68 650	860	99 220	312	-18 340	9 810	-93 783	-2 290	-65 035	

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2018. évre	2019. évre	2020. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről)	01	296 420	280 200	280 200
Kv-i szerv működési bevételei	02			
Kv-i szerv költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03			
Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	04			
Támogatásértékű működési bevétel	05	20 398	17 700	17 500
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07	10 000	5 000	5 000
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	326 818	302 900	302 700
Személyi juttatások	12	4 500	4 200	4 200
Munkaadókat terhelő járulékok	13	1 270	1 250	1 250
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva kamatfizetés)	14	281 500	274 000	274 000
Működési célú pénzeszköztétel 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	299 270	291 450	291 450

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2018. évre	2019. évre	2020. évre
1	2	3	4	5
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Kv-i szerv felhalmozási és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről)	25			
Kv-i szerv sajátos felhalmozási és tőke bevételei	26	946 000	928 000	928 000
EU-tól kapott fejlesztési célú támogatások	27	2 626 027	403 750	362 890
Felhalmozási célú pénzeszköztétel 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	6 501 315	659 550	757 230
Felhalmozási célú bevételek összesen (25+..+36)	37	10 073 342	1 991 300	2 048 120
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	38	8 394 634	425 450	381 990
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	39	182 880		
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés	40			
Felhalmozási célú pénzeszköztétel 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	88 000	87 000	86 000
Hosszú lejáratú hitel kamata	46	46 000	45 000	44 000
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	47			
Tartalékok	48	1 389 376	1 445 300	1 547 380
Felhalmozási célú kiadások összesen (38+..+48)	49	10 100 890	2 002 750	2 059 370
Kv-i szerv bevételei ÖSSZESEN (11+37)	50	10 400 160	2 294 200	2 350 820
Kv-i szerv kiadásai ÖSSZESEN (24+49)	51	10 400 160	2 294 200	2 350 820

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

1/2018. (III. 26.) számú határozata

a Társulás 2017. 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 **2017. évi költségvetés teljesülésének éves beszámolójáról** az alábbi határozatot alkotja:

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2017. évi költségvetésének teljesítése

A Társulási Tanács a Társulás 2017. évi költségvetés pénzforgalmi teljesítését 1. sz. melléklet alapján

7.614.503 eFt bevételei főösszeggel	
1.113.188 eFt kiadási főösszeggel	e l f o g a d j a .

(2.)

Költségvetési bevételek

A Társulás 2017. évi költségvetési bevételeinek részletezését kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet tartalmazza.

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

Működési bevételek összesen: 304.330 eFt
Ebből:

- Közzolgáltatáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel ÁFA-ja 270.000 eFt
- Egyéb saját bevétel (Biztosító által fizetett kártérítés) 10.000 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek 18.330 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése 6.000 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási bevételei összesen: 7.282.180 eFt
Ebből:

- Tárgyi eszközök értékesítése 7.510 eFt
- Egyéb sajátos felhalmozási bevételek (bérleti díj) 1.508.646 eFt
- Támogatásértékű felhalmozási bevétel EU programra és azok hazai társfin. (KEHOP-3.2.1 Projekt) 5.766.024 eFt

Előző évi felhalm. célú költségv. maradvány igénybevétele 27.993 eFt

(3.)

Költségvetési kiadások

A Társulás 2017. 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: 927.402 eFt
Ebből:

- Személyi jellegű juttatások 3.466 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok 915 eFt
- Dologi jellegű kiadások 301.435 eFt
- Kamatkiadások 45.284 eFt
- Kezességvállalási díj 4.821 eFt
- Működési célú pénzeszköz átadás 12.000 eFt
- Működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása államháztart. kívülre (ÉAK Nonprofit Kft. Pótbefizetés) 559.481 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 99.779 eFt
Ebből:

- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önkormányzatoknak (Rekultivációs beruházásokhoz) 99.779 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök kiadásai 86.007 eFt

(4.)

A Társulás 2017. december 31. **vagyonmérlegét, 18.700.966 eFt egyező eszköz és forrás főösszeggel** a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

(5.)

A Társulás **2017. évi eredménykimutatását, 6.266.208 eFt „nyereséggel”** a 10. számú melléklet szerint fogadja el.

(6.)

A Társulás **2017. évi költségvetési maradványát 6.501.315 eFt összegben** a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7.)

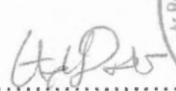
Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Csatolt mellékletek:

1	Melléklet	A Társulás 2017. évi költségvetési beszámolójának pénzügyi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2017. 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 2017. december 31.
10	Melléklet	Társulás - Eredménykimutatás 2017. december 31.
11	Melléklet	Társulás 2017. évi maradvány kimutatása
12	Melléklet	Társulás - Kimutatás a pénzeszközök változásáról 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. március 26.


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



Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

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

2/2018. (III. 26.) számú határozata

a Társulás 2018. 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 2018. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:**

A határozat hatálya kiterjed a Társulásra.

(1.)

A Társulás 2018. éves költségvetési főösszege

(1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi

a) költségvetési bevételeit	3.898.845 eFt-ban,	
b) finanszírozási bevételeit	6.501.315 eFt-ban,	
c) bevételek főösszegét	10.400.160 eFt-ban,	
d) költségvetési kiadásait	10.312.160 eFt-ban,	
e) finanszírozási kiadásait	88.000 eFt-ban,	
f) kiadási főösszegét	10.400.160 eFt-ban,	
g) a költségvetés hiányát	6.501.315 eFt-ban,	
ga) működési hiányát	18.452 eFt-ban,	
gb) felhalmozási hiányát	6.482.863 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 | 6.501.315 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 2018. 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: 326.818 eFt
Ebből:

- Intézményi működési bevételek (közzszolg. kapcs. bérleti díj ÁFA-ja)	255.420 eFt
- Egyéb sajátos bevétel (Biztosító által fiz. kártérítés)	41.000 eFt
- Támogatásértékű működési bevételek (tagdíjak)	20.398 eFt
- Működési célú kölcsön visszatérülése	10.000 eFt

A Társulás felhalmozási és tőkejellegű bevételei összesen: 3.572.027 eFt
Ebből:

- Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek (Közzszolgáltatáshoz kapcsolódó éves nettó bérleti díj)	946.000 eFt
- Támogatásértékű felhalmozási bevételek	2.626.027 eFt

Felhalmozási célú költségv. maradvány igénybevétele 6.501.315 eFt

(3.)

Költségvetési kiadások

- (1) A Társulás 2018. 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: 345.270 eFt
Ebből:

- Személyi jellegű juttatások	4.500 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	1.270 eFt
- Dologi jellegű kiadások	276.980 eFt
- Kamatkiadások	46.000 eFt
- Kezességvállalási díj	4.520 eFt
- Működési célú pénzeszközök átadás	12.000 eFt

A Társulás felújítási-felhalmozási kiadásai összesen: 8.577.514 eFt

Ebből:

- KEHOP-3.2.1 Projekt beruházási kiadásai
(Szilárdhulladék Rendszer komplex fejlesztése) 8.343.011 eFt
- HUSKROUA ENI CBC Program felhalmozási kiadásai
(Száras biogáz üzem építése – Kisvárdá) 51.623 eFt
- Felújítás (Nyíregyházi Hulladéklerakó telepén található
hulladékkezelő technológiai gépsor helyreállítása) 182.880 eFt

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése 88.000 eFt

Céltartalék (Kölcsön visszafiz., Pótlás, Rekultivációs alap) 1.389.376 eFt

(4.)

A Társulási Tanács a Társulásnál foglalkoztatott 2018. 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 2018. 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 2018-2019-2020. évi alakulását a 12. számú melléklet tartalmazza.

(8.)

Záró-rendelkezők

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

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

A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MELLÉKLETEI		
1	Melléklet	A Társulás 2018. évi költségvetésének tervezett pénzforgalmi mérlege
2	Melléklet	A Társulás 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási címrendje és létszámadata
3	Melléklet	Működési célú bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege
4	Melléklet	Felhalmozási és tökejellegű bevételek és kiadások tervezett pénzforgalmi mérlege
5	Melléklet	Beruházási kiadások 2018. évi előirányzata célonként
6	Melléklet	Felújítási kiadások 2018. 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 2018. évre
12	Melléklet	A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2018-2019-2020. évi alakulását külön bemutató mérleg

Nyíregyháza, 2018. március 26.



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

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

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

4. NAPIRENDI PONT

Előterjesztés

**az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. éves beszámolójának
jóváhagyására**

I. BEVEZETŐ

Az ÉAK Kft. a 2017. évi beszámolóját a törvényi határidőtől és az eddigi gyakorlat szerinti határidőtől egyaránt jóval korábban terjeszti a Társulás elé. Ennek mindenki számára jól ismert indoka, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás döntött a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. és az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. egyesülésének kezdeményezéséről. E döntés kötelező elemeként a tulajdonosok 2017. december 31. napjában határozták meg az egyesülés egyik alapidokumentumaként készítendő vagyonmérleg-és vagyonleltár-tervezetek fordulónapját. Ezen dokumentumok alapjául mindkét cég esetében az auditált éves beszámoló szolgál. Az éves beszámoló korai elfogadására a cégegyesülés 2018. június 30. napján történő cégbejegyzésének megvalósulása miatt van szükség.

Az ÉAK Kft. jelen beszámolóját a reálisan várható, kalkulált bevételekkel és az ismert, tervezett kiadásokkal terjeszti a Társulás elé.

2017. évben jelentős változások történtek a Társaság tökeszerkezetében:

1. a Tulajdonos pénzbefizetéssel megszüntette a Társaság negatív saját tőkéjét,
2. a Tulajdonos apporttal történő tőkeemelését hajtott végre.

II. BEVÉTELEK

Társaságunk árbevétele a 2016. évi árbevételnél mintegy 20%-kal magasabb szinten alakult. Ennek a növekedésnek az alábbi okai voltak:

1. A lakossági hulladékdíjat 2017 évben már nem szedett be társaságunk, az elvégzett szolgáltatást az NHKV finanszírozta. Az NHKV által nyújtott szolgáltatási díj nem csak magasabb volt az általunk korábban beszédettnél, de beérkezése is 100%-os volt, ami nagyban javította Társaságunk likviditását,
2. Társaságunk bérszámlázási és díjbeszedési szolgáltatást végzett az NHKV számára, ami a fenti díjon felül további bevételt jelentett.
3. A NAV által végzett sikeres behajtások összege kb. 50%-kal magasabb szinten realizálódott, mint terveztük.
4. Társaságunk már 2016. év utolsó negyedévéől a teljes szolgáltatási területen valamennyi, általa befolyásolható szolgáltatási elem vonatkozásában kialakította az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben (a továbbiakban: OHKT) foglalt követelményeket, melyeknek tényleges, szolgáltatási díjban - illetőleg a költségek és ráfordításoknál - megjelenő hatása 2017. évben jelentkezett. Társaságunk mindent megtett annak érdekében, hogy a miniszteri rendeletben előírt negatív

korrekció lehetőségét minimalizálja. Ennek ellenére még mindig van olyan negatív korrekcióval szankcionált tényező, mely az ÉAK közszolgáltató és a THG alvállalkozó feladatellátásától függetlenül fennáll, és amely az NHKV Zrt. által tervezett megyei szintű fejlesztések nélkül nem szüntethető meg. Ezért alappal számítottunk negatív korrekció miatti levonására, díjcsökkentésre, melyre egyelőre nem került sor. Ez is az egyik fő oka annak, hogy a beszámoló adatai jelentős, terven felüli bevételt mutatnak.

A kedvező pénzügyi helyzet lehetőséget nyújtott arra, hogy eredményünk egy részét céltartalékba helyezzzük el a 2018. éve várható költségek (pl. összeolvadáshoz kapcsolódó költségek) fedezésére.

III. KIADÁSOK

A kiadások szintje hozzávetőlegesen megegyezett a tervszel: legnagyobb költség-tételünk a lerakási járulék, melyet 2017. évben – a hulladék kezelésétől függetlenül – maradéktalanul meg kellett fizetnünk valamennyi lerakásra kerülő hulladék után.

A ráfordítások között jelenik meg a meg nem fizetett közszolgáltatási díjakra elszámolt értékvesztés is. Ennek nagysága a tervszel megegyező szinten alakult, azzal, hogy tekintettel a „saját jogon történő” számlázás lezárására, már valamennyi lakossági tartozásra történt értékvesztés elszámolás ebben az évben.

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a pénzügyi beszámoló, mely részletesen tartalmazza gazdasági év eseményeit számokban kifejezve.

A fentiek alapján kérem a Tulajdonost, hogy az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. 12. 31.-i fordulónapra elkészített 2017. évi éves beszámolóját az alábbi mutatókkal fogadja el:

- | | | |
|---|-----------|-----------------|
| • a mérleg főösszege | 6.669.111 | eFt, |
| • a tárgyévi adózott eredmény | 243.356 | eFt (nyereség), |
| • mely eredményt helyezze eredménytartalékba. | | |

Nyíregyháza, 2018. március 14.

Éberhardt Gábor ügyvezető
Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
Közszolgáltató

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

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

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 könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés 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-átszervezés 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
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 jelentős tételei
 - 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
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt 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 kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - 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
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
 - 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 tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Aktivált saját teljesítmények
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
 - 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
 - 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok

- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- Bérjárulékok 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-közzolgáltatást biztosítson.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

Hulladék újrahasznosítása.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

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
Kisvárdá 068/17.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
Nagyecsed 0188/19.hrsz.	Nem veszélyes hulladék kezelése
Nyíregyháza 02354/5.hrsz.	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 vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások	
Név	Székhely
Térségi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
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 fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 4400. Nyíregyháza, Hősök tere 5.

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti év egészében jelen volt az állami szerepvállalás, melynek keretében az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. finanszírozta a gazdálkodást.

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 személy köteles aláírni (név, lakcím): Éberhardt Gábor 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 7.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés 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 olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

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

50. § (1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvizelési 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 időpontjára ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontját a Társaság március 31-hez képest előrehozta, egy várható cégösszeolvadás miatt. A mérlegkészítés választott időpontja: január 31.

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 összegnek 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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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 változott, de a változás az eszközökre, forrásokra és eredményre nem gyakorolt jelentős hatást. A változás lényege és oka az alábbi: a Társaság 2017. április 18-án áttért az MNB szerinti árfolyamon való értékelésre.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó 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 leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő 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 számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

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

0-365 napig terjedő vevő kintlévőség, az elszámolandó értékvesztés mértéke 0%,
365 napon túli kintlévőség esetén az elszámolandó értékvesztés mértéke 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 tárgydőszakban 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 tárgydőszak 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 az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

2009. évi CXXII. törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről 2. § (1) bekezdése szerint.

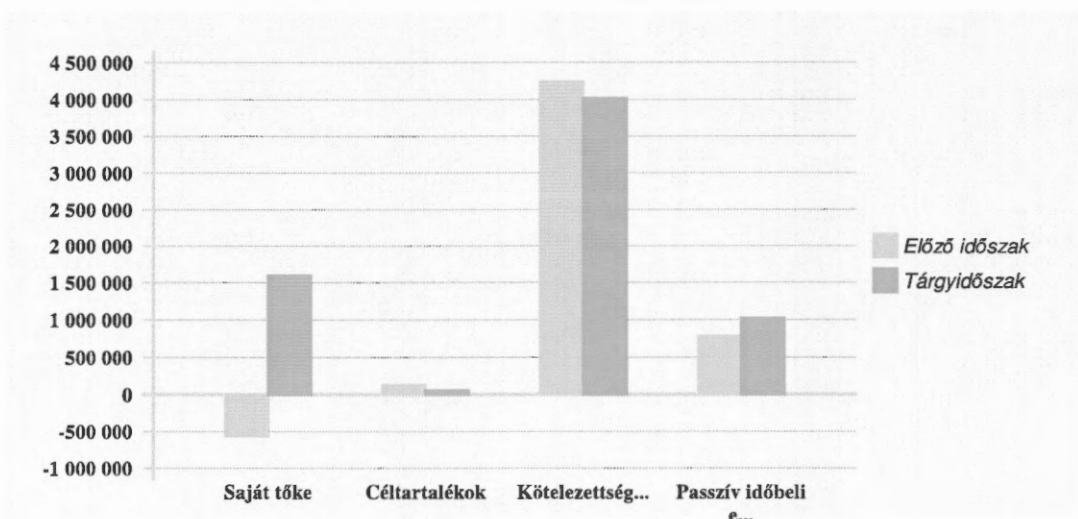
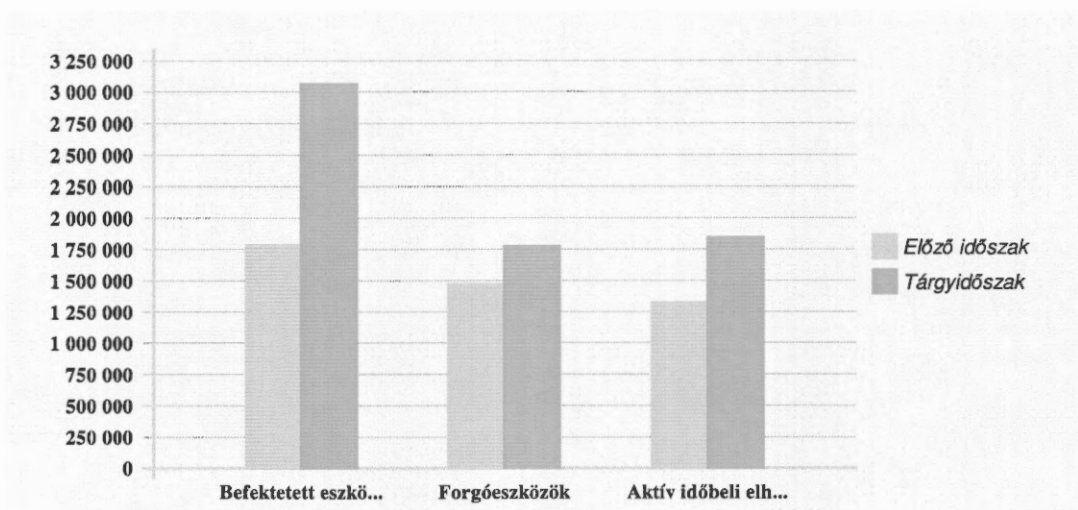
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 780 145	3 057 448	1 277 303
A.I.	Immateriális javak	4 036	3 323	- 713
A.II.	Tárgyi eszközök	70 982	1 434 947	1 363 965
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 705 127	1 619 178	-85 949
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 469 143	1 770 674	301 531
B.I.	Készletek	9 821	14 641	4 820
B.II.	Követelések	157 915	211 277	53 362
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 301 407	1 544 756	243 349
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 316 695	1 840 989	524 294
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 565 983	6 669 111	2 103 128
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	- 556 481	1 593 356	2 149 837
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	1 350 000	1 347 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 005 507	- 559 481	446 026
D.V.	Lekötött tartalék	170 000	559 481	389 481
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	276 026	243 356	-32 670

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
E.	Céltartalékok	121 200	50 000	-71 200
F.	Kötelezettségek	4 230 544	4 012 349	- 218 195
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 591 346	1 505 964	-85 382
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 639 198	2 506 385	- 132 813
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	770 720	1 013 406	242 686
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 565 983	6 669 111	2 103 128



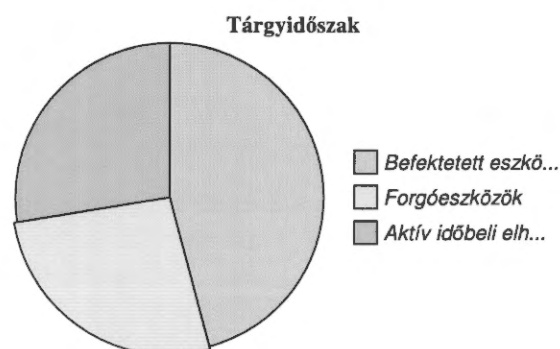
Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 231 113	5 132 750	21.31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-8 202	0	100.00
III.	Egyéb bevételek	629 530	684 038	8.66
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 258 230	4 479 383	37.48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	539 654	671 177	24.37
VI.	Értécsökkenési leírás	12 466	20 733	66.32
VII.	Egyéb ráfordítások	766 647	316 657	-58.70
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	275 444	328 838	19.38
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	225 516	45 381	-79.88
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	120 270	46 239	-61.55
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	105 246	- 858	- 100.82
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	380 690	327 980	-13.85
X.	Adófizetési kötelezettség	104 664	84 624	-19.15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	276 026	243 356	-11.84

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	38.98	45.85
Immateriális javak	0.09	0.05
Tárgyi eszközök	1.55	21.52
Befektetett pénzügyi eszközök	37.34	24.28
Forgóeszközök	32.18	26.55
Készletek	0.22	0.22
Követelések	3.46	3.17
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	28.50	23.16
Aktív időbeli elhatárolások	28.84	27.60
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 67.5 %-át, a tárgyévben 96.3 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 66.8:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 52.1 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására a tárgyévben 10,882.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.8 nap, a tárgyévben 1.0 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.6 nap, a tárgyévben 5.5 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2,149,837 EFt értékkel, 386.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,347,000 EFt értékkel, 44,900.0 %-kal növekedett.

Tőkeerősség

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 23.9 % volt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 251.8 %-át tették ki.

Kötelezettségek dinamikája

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 218,195 EFt értékkel, 5.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 62.4 %-ról 62.5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség**Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 243,349 EFt értékkel, 18.7 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

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

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 32.0 %, a tárgyévben 26.3 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.35, a tárgyévben 0.44 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5.3 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 43.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 285 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5,086,159 EFt, a tárgyévben 5,862,169 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 776,010 EFt értékkel, 15.3 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4,231,113 EFt, a tárgyévben 5,132,750 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 901,637 EFt értékkel, 21.3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6.0 %-át, a tárgyévben a 3.6 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 9,200.9 %, a tárgyévben 18.0 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 15.3 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 65 Ft, a tárgyévben 47 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 42 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 155 Ft, a tárgyévben 80 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 511 Ft, a tárgyévben 363 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 11,560 EFt, a tárgyévben 14,062 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 276,026 EFt, a tárgyévben 243,356 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 32,670 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	1 835 160	- 279 714
1	Adózás előtti eredmény (+-)	380 690	327 980
2	Elszámolt amortizáció (+)	12 466	20 733
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	266 800	- 356 007
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	119 522	-71 200
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	743 239	- 362 398
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 333 511	229 585

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	80 934	242 686
9	Vevőkövetelés változása (+-)	112 667	377 666
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	1 093 433	-79 841
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 536 416	- 524 294
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 104 664	-84 624
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-34 433	-1 383 985
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-34 433	-1 383 985
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	- 969 250	1 907 048
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	1 906 481
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	1 591 405	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	85 949
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-2 054	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-1 414 886	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 143 715	-85 382
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	831 477	243 349

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 962	1 562	0	0	10 524
Szellemi termékek	20	320	0	0	340
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	8 982	1 882	0	0	10 864
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 106	985 851	0	0	1 029 957
Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 090	362 443	1 037	0	404 496
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 946	25 987	100	0	40 833
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	7 980	0	0	7 980
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	102 142	1 382 261	1 137	0	1 483 266
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott 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	4 946	2 561	0	0	7 507
Szellemi termékek	0	34	0	0	34
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 946	2 595	0	0	7 541
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	2 980	4 016	0	0	6 996
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 010	9 143	879	0	32 274
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 170	4 980	100	0	9 050
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	31 160	18 139	979	0	48 320
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	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 435	0	0	126	2 561
Szellemi termékek	34	0	0	0	34
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 469	0	0	126	2 595
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 016	0	0	0	4 016
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 111	0	0	31	9 142
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 408	0	0	1 572	4 980
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	16 535	0	0	1 603	18 138
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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Tartósan adott kölcsön a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás részére 1.608.800 eFt értékben

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 visszaírásra 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 visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés elszámolás	Halmazott értékvesztés	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 097 984	77 360	158 472	499 876	1 020 624
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	156 769	133 917	4 236	18 389	22 852
Követelések összesen	1 254 753	211 277	162 708	518 265	1 043 476

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 visszaírásra 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:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kamat bevétel	0	0
Árbevétel	1 205 558	1 849 179
Kapott támogatások	110 713	400
Összesen:	1 316 271	1 849 579

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.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	1 350 000	1 347 000	Apporttal történő jegyzett tőke emelés
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	-1 005 507	- 559 481	446 026	Előző évek adózott eredménye és lekötött tartalék visszavezetés
Lekötött tartalék	170 000	559 481	389 481	Pótbefizetésből eredő változás
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	276 026	243 356	-32 670	
Saját tőke összesen	- 556 481	1 593 356	2 149 837	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak: 2017. december 20-án a Társaságnál apport bevonásával történő jegyzett tőke emelés valósult meg 1.347.000 eFt értékben.

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 bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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 címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A Társaság várható jövőbeni költségek címén 50.000 eFt céltartalékot képzett annak érdekében, hogy a cégösszeolvadás során felmerülő költségek fedezetét biztosítsa.

A 2016-os adóévben szelektív hulladék leválogatásának költségeire képzett 121.200 eFt értékű céltartalék felhasználásra került.

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 hitel	15	1 505 964
Összesen:	-	1 505 964

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		1 630 538
Összesen:		1 630 538

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási és fejlesztési hitel	
Jogosult		
Kötelezettség teljes összege		1 715 920
Fennálló kötelezettség		1 630 538
- ebből: rövid lejáratú		124 574
- ebből: hosszú lejáratú		1 505 964
Végző lejárat/esedékesség	2032. szeptember 28.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája		
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.

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 és fejlesztési hitel	1 630 538	124 574	1 505 964
Összesen:	1 630 538	124 574	1 505 964

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.	277	158
Összesen:	277	158

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	770 443	1 064 262
Fizetendő kamat	0	0
Összesen:	770 443	1 064 262

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: tárgyévi anyagjellegű ráfordítások tételei.

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

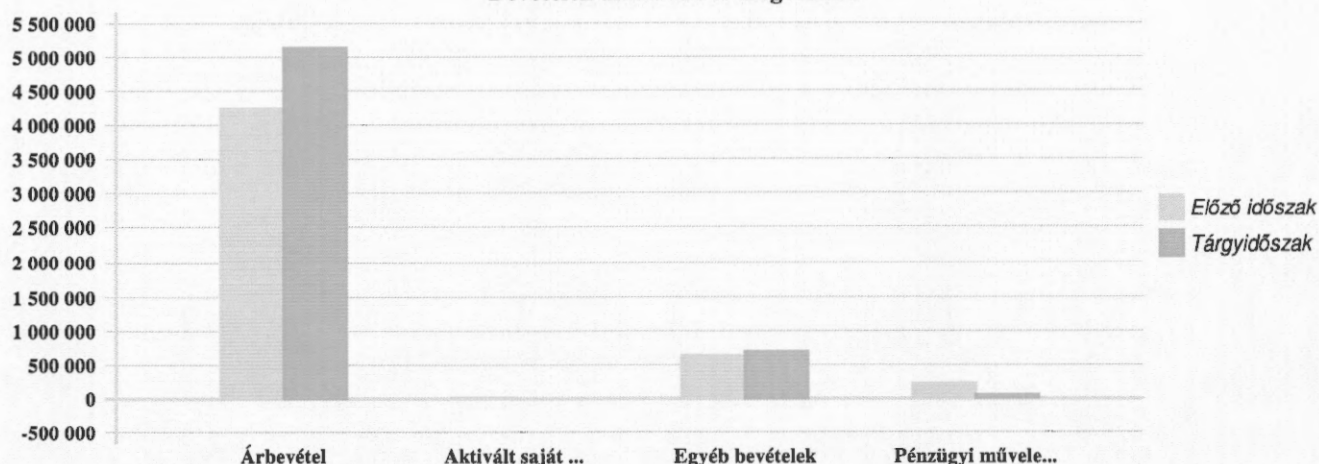
Bevételek alakulása

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	4 231 113	83.4	5 132 750	87.5
Aktivált saját teljesítményérték	-8 202	-0.2	0	0.0
Egyéb bevételek	629 530	12.4	684 038	11.7
Pénzügyi műveletek bevételei	225 516	4.4	45 381	0.8
Bevételek összesen	5 077 957	100.0	5 862 169	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

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	178 041	261 775
Belföldi szolgáltatás nettó árbevétele	4 053 072	4 870 975
Összesen:	4 231 113	5 132 750

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, elszámolt 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

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi	2 325	0	2 325	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	400	0	400	0
Összesen:	2 725	0	2 725	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

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: korábbi évek elszámolt értékvesztéseinek visszaírása 518.715 eFt értékben, illetve jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás 121.200 eFt értékben.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak: előző évek elszámolt értékvesztésének visszaírása 518.715 eFt értékben.

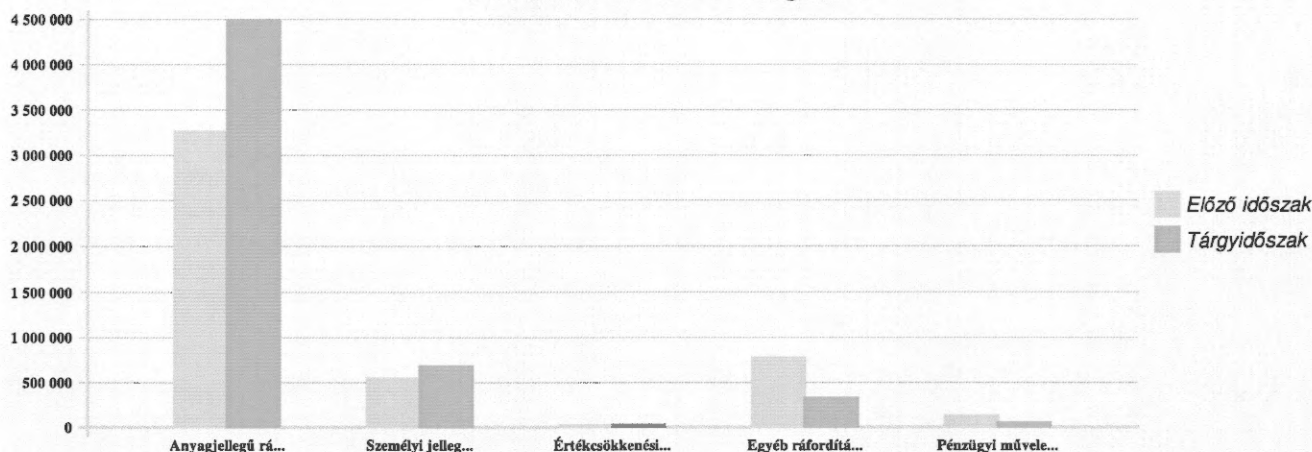
5.5. Ráfordítások

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	3 258 230	69.3	4 479 383	81.0
Személyi jellegű ráfordítások	539 654	11.5	671 177	12.1
Értéksökkenési leírás	12 466	0.3	20 733	0.4
Egyéb ráfordítások	766 647	16.3	316 657	5.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	120 270	2.6	46 239	0.8
Ráfordítások összesen	4 697 267	100.0	5 534 189	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	262 642
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 250 558
07. Egyéb szolgáltatások értéke	754 452
08. Eladott áruk beszerzési értéke	282 915
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 928 816

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	510 027
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 803
12. Bérjárulékok	113 347

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 258 230	85.5	4 479 383	86.6
Személyi jellegű ráfordítások	539 654	14.2	671 177	13.0
Értékcsökkenési leírás	12 466	0.3	20 733	0.4
Költségnemek összesen	3 810 350	100.0	5 171 293	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	211
Bérleti díjak	1 019 260
Tagsági díjak	18
Posta, telefon, internet költsége	63 288
Szakkönyv, folyóirat költsége	118
Javítás, karbantartás, frissítés költsége	112 560
Könyvviteli szolgáltatás költségei	1 240
Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatás	16 212
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	37 651
Összesen	1 250 558

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 tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: elszámolt értékvesztés 162.708 eFt értékben.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Bevételenként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	121 200
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	9 945
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	518 715
Összesen:	649 860

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékokat növelő összeg	50 000
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	20 733
Nem a vállalkozási, bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 325
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7 197
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	162 708
Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti ráfordítás, bevétel csökkenés, aktivált saját teljesítmény csökkenés	9 005
Egyéb növelő jogcímek	190
Összesen:	251 158

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
Értékvesztés visszaírás	518 715	518 715
Összesen:	518 715	518 715

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adó alapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Értékvesztés elszámolás	162 708	162 708
Összesen:	162 708	162 708

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

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

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

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 tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	10 125	0	10 125
Igazgatósági tagok	0	0	0

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Felügyelő Bizottsági tagok	0	1 800	1 800
Összesen:	10 125	1 800	11 925

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és 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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 600 eFt

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	48
Fizikai	127
Összesen:	175

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	167 493
Fizikai foglalkozásúak	342 534
Összesen:	510 027

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Saját gépkocsi költségtérítés	1 457

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Erzsébet utalvány	16 608
Juttatott pénzösszeg	16 597
Egyéb	13 141
Összesen:	47 803

Bérfárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulékok (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	89 778
Egészségügyi hozzájárulás	7 616
Szakképzési hozzájárulás	7 019
Egyéb bérfárulékok	8 934
Összesen	113 347

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 költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

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.

I. Számviteli szétválasztás

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

Szétválasztandó tevékenységek meghatározása:

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

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

I. 1. Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. mérlegadatainak felosztási módszere:

K – Közszolgáltatás

KK – Közszolgáltatáson kívüli

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

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

I. 2. Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. eredményadatainak felosztási módszere:

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

I. 3. Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységenkénti megosztásának mérleg adatai:

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Köszolgáltatási tevékenység	Köszolgáltatáson kívüli tevékenység
A	Befektetett eszközök	3 057 448	2 842 594	214 854
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 323	3 089	234
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 434 947	1 334 408	100 539
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 022 961	950 887	72 074
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	372 223	345 998	26 225
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 783	29 544	2239
	5. Beruházások, felújítások	7 980	7 980	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 619 178	1 505 097	114 081
B	Forgóeszközök	1 770 674	1 645 919	124 755
I.	KÉSZLETEK	14 641	13 609	1 032
II.	KÖVETELÉSEK	211 277	196 391	14 886
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	77 360	71 910	5 450
	5. Egyéb követelések	133 917	124 482	9 435
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 544 756	1 435 918	108 838
	1. Pénztár, csekk	31 682	29 450	2 232
	2. Bankbetétek	1 513 074	1 406 469	106 605
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 840 989	1 711 280	129 709
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 839 976	1 710 338	129 638
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1013	942	71
	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		6 669 111	6 199 793	469 318

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység
D	Saját tőke	1 593 356	1 283 834	309 522
I.	JEGYZETT TŐKE	1 350 000	1 254 884	95 116
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-559 481	-512 285	-47 196
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	559 481	520 062	39 419
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	243 356	21 172	222 184
E	Céltartalékok	50 000	50 000	0
F	Kötelezettségek	4 012 349	3 861 419	150 930
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 505 964	1 399 860	106 104
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 506 385	2 461 560	44 825
G	2. Rövid lejáratú hitelek	124 574	115 797	8 777
	3. Vevőtől kapott előlegek	986	917	69
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	2 009 379	1 999 571	9 808
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	371 446	345 275	26 171
	Passzív időbeli elhatárolások	1 013 406	1 004 540	8 866
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 432	3 190	242
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 009 974	1 001 350	8 624
	3. Halasztott bevételek	0	0	0
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	6 669 111	6 199 793	469 318

I. 4. Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi tevékenységenkénti megosztásának eredménykimutatása:

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése			Társaság adatai összesen	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	
	I.	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 132 750	4 771 116	361 634
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			
		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		5 132 750	4 771 116	361 634
	II.	03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
		Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)		0	0	0
	III.	Egyéb bevételek		684 038	635 843	48 195
		- ebből: visszaírt értékvesztés		518 715	518 715	0
	IV.	05	Anyagköltség	262 642	262 117	525
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 250 558	1 248 057	2 501
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	754 452	752 943	1 509
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	282 915	282 915	0
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 928 816	1 829 866	98 950
		Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		4 479 383	4 375 898	103 485
	V.	10	Bérek	510 027	509 007	1 020
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 803	47 707	96
		12	Bérfizetések	113 347	113 120	227
		Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		671 177	669 835	1 342
	VI.	Értékcsökkenési leírás		20 733	19 272	1 461
	VII.	Egyéb ráfordítások		316 657	305 810	10 847
		- ebből: értékvesztés		162 708	162 708	
A.		ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)		328 838	36 144	292 694
	VIII.	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott		0	
		14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott		0	
		15	Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége		0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott		0	
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	45 284	42 093	3 191
			- ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott		0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	97	97	
		Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		45 381	42 190	3 191
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0	0
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 284	42 093	3 191		
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0			
20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése		0			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	955	955			

1. számú melléklet

IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	46 239	43 048	3 191
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-858	-858	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	327 980	35 286	292 694
X.	Adófizetési kötelezettség	84 624	14 114	70 510
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	243 356	21 172	222 184
Árbevétel arányos megosztás %		100%	92,95%	7,05%

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: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	1 780 145	3 057 448
A.I.	Immateriális javak	4 036	3 323
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	4 016	3 017
A.I.4.	Szellemi termékek	20	306
A.II.	Tárgyi eszközök	70 982	1 434 947
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 126	1 022 961
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 080	372 223
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 776	31 783
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	7 980
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 705 127	1 619 178
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	10 320	10 320
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 694 807	1 608 800
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	58
B.	Forgóeszközök	1 469 143	1 770 674
B.I.	Készletek	9 821	14 641
B.I.1.	Anyagok	4 030	4 654
B.I.5.	Áruk	5 791	9 987
B.II.	Követelések	157 915	211 277
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	99 019	77 360
B.II.6.	Egyéb követelések	58 896	133 917
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 301 407	1 544 756
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	58 379	31 682
B.IV.2.	Bankbetétek	1 243 028	1 513 074
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 316 695	1 840 989
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316 271	1 839 976
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	424	1 013
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 565 983	6 669 111

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	- 556 481	1 593 356
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	1 350 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 005 507	- 559 481
D.V.	Lekötött tartalék	170 000	559 481
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	276 026	243 356
E.	Céltartalékok	121 200	50 000
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	121 200	50 000
F.	Kötelezettségek	4 230 544	4 012 349
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 591 346	1 505 964
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 591 346	1 505 964
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 639 198	2 506 385
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	124 574	124 574
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	1 023	986
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 371 777	2 009 379
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	141 824	371 446
G.	Passzív időbeli elhatárolások	770 720	1 013 406
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	277	3 432
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	770 443	1 009 974
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 565 983	6 669 111

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

Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Üzleti jelentés

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. **Bemutakozás**
 - 1.1. Szervezet
 - Vezetés
 - Belső ellenőrzés
 - Szervezeti felépítés
 - Telephelyek
 - Cégcsoport
 - 1.2. Piaci környezet
 - Tevékenység
 - Piaci környezet
 - Piaci környezet változása
 - Piaci pozíció
 - 1.3. Jövőkép
 - Várható fejlődés
 - Üzleti tervek
 - Várható változások
2. **Üzletpolitika**
 - 2.1. Társadalmi szerepvállalás
 - Szerepvállalás bemutatása
 - 2.2. Foglalkoztatáspolitikai
 - Foglalkoztatáspolitikai bemutatása
 - Foglalkoztatási helyzet
 - 2.3. Kutatás, fejlesztés
 - K+F célok
 - K+F tevékenység bemutatása
 - 2.4. Környezetvédelem
 - Környezetvédelmi felelősség
 - Környezetvédelem pénzügyi hatásai
 - Környezetvédelmi fejlesztések
 - Környezetvédelmi támogatások
 - Környezetvédelmi eszközök kezelése
 - Környezetvédelmi intézkedések
 - 2.5. Kockázatkezelés
 - Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai
 - Pénzügyi kockázatok
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Kockázatkezelési politika
 - 2.6. Minőségpolitika
3. **A tárgyévi gazdálkodás értékelése**
 - 3.1. Üzleti év értékelése
 - Üzletmenet bemutatása
 - Üzleti év értékelése
 - Tervteljesülés értékelése
 - Éves beszámoló értékelése
 - 3.2. Fordulónap utáni események
 - Mérlegkészítésig bekövetkezett események
 - Fordulónap utáni folyamatok
4. **Tőzsdei jelenlétéhez kapcsolódó kiegészítő információk**
 - 4.1. Tőzsdei jelenlét
5. **Nem pénzügyi kimutatás**
 - 5.1. Nem pénzügyi kimutatás közzététele

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. képviselője: Éberhardt Gábor, 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 7.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő bizottság adatai az alábbiak:

Könyvvizsgáló: Varga János, 4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.

Felügyelő bizottság tagjai:

- Végh Endre, 4966 Vámosoroszi, Petőfi utca 13.
- Mártha Mihály Tibor, 4621 Fényeslitke, Kossuth utca 179.
- Tormássi Géza László, 4400 Nyíregyháza, Csaló köz 10.

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia, így a közreműködők közvetlenül a vezetés utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

Az önálló szervezeti egységként működő telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak: Kisvárda 068/17. hrsz.

Nagyecséd 0188/19. hrsz.

Nyíregyháza 02354/5. hrsz.

A telephelyeken végzett tevékenység: nem veszélyes hulladék kezelése.

Cégcsoport

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. fő tevékenysége: nem veszélyes hulladék gyűjtése és kezelése.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabillá vált az NHKV Zrt., mint koordináló és finanszírozó szervezet állami szerepvállalásával. Ezáltal a Társaság működése jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezet jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. piaci részesedésének főbb jellemzői az alábbiak (piac mérete, alakulása, részesedés): A Kft. szerződése alapján kizárólag a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás tagtelepülésein végezhet hulladékgazdálkodási-közzolgáltatást. A tagtelepülések száma 240 db.

1.3. Jövőkép

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

A Társaság célja a nullszaldós közzolgáltatás biztosítása a vonatkozó jogszabályok és az OHKT célkitűzései alapján.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben a belső döntések függvényében az alábbi jelentős változások várhatók: 2018. üzleti évben a Társaság várhatóan átalakul, eddigi legnagyobb alvállalkozójának beolvadásával.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. társadalmi szerepvállalása az alábbiakban foglalható össze: A vállalati felelősség számunkra az üzleti, a társadalmi és az ökológiai érdekek közötti egyensúly fenntartását jelenti. Ismeretterjesztő előadásokkal rendszeresen részt veszünk települési rendezvényeken, iskolai oktatónapokon.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. által folytatott foglalkoztatáspolitikai főbb jellemzői az alábbiak: a Társaság egyenlő esélyeket nyújt valamennyi dolgozója számára. Bizonyos pozíciókba Társaságunk igyekszik megváltozott munkaképességű dolgozókat alkalmazni.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzet főbb jellemzői, azok alakulása az alábbi:

A Társaság alkalmazottainak száma 175 fő, ebből megváltozott munkaképességű 8 fő.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. környezetvédelmi felelőssége elsősorban az alábbiakat foglalja magába: jogszabályoknak megfelelő működés, az újrahasznosítható anyagok begyűjtési arányának maximalizálása, a lakosság környezettudatosságának fejlesztése.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Társaság a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt.

Pénzügyi kockázatok

Az állami szerepvállalás miatt a gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. EN ISO 9001:2015 és EN ISO 14001:2015 szerinti minőségirányítási rendszerrel rendelkezik. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

5. Nem pénzügyi kimutatás

5.1. Nem pénzügyi kimutatás közzététele

Az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft., mint közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó, a rá vonatkozó előírásoknak megfelelően a környezetvédelmi, a szociális és foglalkoztatási kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a megvesztegetésre vonatkozó információkat tartalmazó nem pénzügyi kimutatás tesz közzé jelen üzleti jelentés keretében, a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának megértéséhez szükséges mértékben.

A nem pénzügyi kimutatásból az előírásoknak megfelelően csak azon aktuális fejleményekre vagy tárgyalás alatt álló kérdésekre vonatkozó információk kerültek kihagyásra, amelyek közzététele a vállalkozás legfőbb irányító (vezető), ügyvezető szerve és a felügyelő testület tagjai megfelelő indokolást tartalmazó véleménye szerint súlyosan sértené a vállalkozás üzleti érdekét, feltéve, hogy e kihagyás nem befolyásolja a vállalkozás fejlődésének, teljesítményének, helyzetének és tevékenységei hatásának helyes és elfogulatlan megértését.

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: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. február 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 231 113	5 132 750
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	4 231 113	5 132 750
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 202	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	-8 202	0
III.	Egyéb bevételek	629 530	684 038
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	262 599	518 715
05.	Anyagköltség	226 741	262 642
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 537 967	1 250 558
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	50 510	754 452
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 334	282 915
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 432 678	1 928 816
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	3 258 230	4 479 383
10.	Bérek	399 454	510 027
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 691	47 803
12.	Bérjárulékok	102 509	113 347
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	539 654	671 177
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 466	20 733
VII.	Egyéb ráfordítások	766 647	316 657
VII.a.	ebből: értékvesztés	529 399	162 708
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	275 444	328 838
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 910	45 284
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	208 606	97
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	225 516	45 381
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	119 954	45 284
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	316	955
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	120 270	46 239
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	105 246	- 858
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	380 690	327 980
X.	Adófizetési kötelezettség	104 664	84 624
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	276 026	243 356

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

3/2018. (III. 26.) számú határozata

**az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi éves
beszámolójáról**

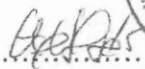
A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás a 3/2018. (III. 26.) számú határozatával **az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. 12. 31.-i fordulónapra elkészített 2017. évi éves beszámolóját**, melyben

- a mérleg főösszege 6.671.374 eFt,
- a tárgyévi adózott eredmény 245.619 eFt (nyereség),

az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyta.

A tárgyévi adózott eredményt a Tulajdonos eredménytartalékba helyezi.

Nyíregyháza, 2018. március 26.



Seszták Oszkár
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Elnöke

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

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

6. NAPIRENDI PONT

**Előterjesztés az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti
tervének jóváhagyására**

I. BEVEZETŐ

A 2018. év jelentős változást hoz majd a Társaság életében: terveink szerint 2018.06.30.-val megvalósul az ÉAK Kft. és a TÉRSÉGI HULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI Nonprofit Kft. összeolvadása. Ezzel az összeolvadással megvalósul a Társulás azon kezdeti célkitűzése, hogy a Társulás valamennyi tagtelepülésén egyetlen közszolgáltató, azonos feltételekkel biztosítja majd a hulladék közszolgáltatást (kétségtelen, az azonos lakossági díjszabás megvalósítása – a jelenlegi jogszabályi környezet alapján - még várat magára).

A tervezett évben – 2017 évhez hasonlóan - a Társaság finanszírozását az NHKV Zrt. végzi majd.

A vállalkozás általános bemutatása:

- a vállalkozás neve: Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- jelenlegi tulajdonos: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 100 %-ban, 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5. (továbbiakban: Társulás)
- törvényes képviselő: Éberhardt Gábor, 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 7.
- a vállalkozás székhelye: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
- a vállalkozás bejegyzésének időpontja: 2007. március 9.
- a vállalkozás fő tevékenysége: 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- részesedések egyéb vállalkozásokban: Térségi Hulladékgazdálkodási Kft: 1%
- Nagyállói Hulladékgazdálkodási Kft. Kft: 1%
- A társaság törzstőkéje: 1.350.000.000,- Ft (2017.12.20.)

Tevékenységeink

Lakossági szilárdhulladék gyűjtés és szállítás

A települési szilárdhulladékkal kapcsolatos kötelező helyi közszolgáltatási feladatokat Társaságunk jelenleg 240 településen, a Társulás valamennyi tagtelepülésén látja el.

Eseti konténeres hulladékszállítás

Az alkalmanként nagyobb mennyiségben ill. közületeknél keletkező hulladékok (pl. építési törmelék, nagy darabos lom stb.) gyűjtésére is biztosítunk 4 m³-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról valamennyi település esetében.

Szelektív hulladék gyűjtés, szállítás és kezelés

2016. évtől társaságunk valamennyi településen bevezette a szelektív hulladék gyűjtőedényes gyűjtését. A begyűjtött hulladék mennyisége folyamatosan nő, azonban a minőségében romlás figyelhető meg. 2017. évhez hasonlóan a szelektív anyag begyűjtéséből és értékesítéséből 2018-ban sem származik Társaságunknak külön támogatási, ill. anyagár bevétele, mivel azt az NHKV Zrt. az általa fizetett szolgáltatási díjba építi be (gyakorlatilag a megítélt szolgáltatási díjból levonja).

Biológiai lebomló zöldhulladék komposztálás

A lerakásra kerülő hulladék szervesanyag tartalmának csökkentése érdekében Társaságunk egy-egy komposztálót működtet Kisvárdán és Nagyecsedben. 2018. évben valamennyi településen bevezetésre került az évi 10 alkalommal történő zöldhulladék gyűjtés: a kiosztott lakossági tájékoztatókban is szerepel, hogy a településeken előre egyeztetett helyen és időben végzi azt Társaságunk.

II. FEJLESZTÉSI CÉLOK

2018. évi beruházási terv

2018. évben a Kisvárdai és Nagyecsed-i lerakón folyamatosan működik majd a mechanikai-biológiai hulladékkezelő. 2017. április 02.-án tüzeset történt a nyíregyházi MBH kezelőben, melynek eredményeként a gépsor jelenleg is használhatatlan, azonban annak kijavítására a Társulás közbeszerzési eljárást írt ki, melynek alapján a gépsor kijavítása 2018. első félévében megtörténik.

III. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Társaságunk célja, hogy a gazdaságosabb működésünk érdekében kizárólag a tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges létszámot alkalmazza. 2017. év elején az NHKV Zrt. körlevélben tájékoztatta a közszolgáltatókat az egyes pozíciókhoz általa javasolt juttatásokról, ahol az esetleges bérfejlesztéshez külön finanszírozást tervezett. A javaslat és a THG-val történő összeolvadás alapján a bérek egységesítésének érdekében Társaságunknál 2018-ban átlagosan 10%-os béremelés tervezett.

IV. PÉNZÜGYI TERV

1. Bevételek tervezése

Társaságunk a 2018. évre a 2017. évihez hasonló nagyságú szolgáltatásnyújtásból származó árbevétellel számol, amely mintegy 90%-ban az NHKV által nyújtott szolgáltatási díjból származik. Ezen felül konténeres hulladékszállításból és a három hulladéklerakóban fizetett ártalmatlanítási díjból származik jelentősebb bevétele a társaságnak. Amennyiben az NHKV által megítélt szolgáltatási díj 2018. évben alacsonyabb lenne, mint valós felmerülő költségeink, abban az esetben minden negyedévben kérni fogjuk a díj költség alapon történő felülvizsgálatát.

2018. évben tovább végezzük a 2016.03.31. előtti időszakban keletkezett kintlévőségek behajtását, mivel az ezt követő időszakban Társaságunk már nem számláz a lakosság részére, így kintlévősége sem keletkezik.

A vonatkozó jogszabályok szerint 2018. évben is fizetnünk kell a lerakási járulékot valamennyi ártalmatlanított hulladék után, melynek tervezett költsége éves szinten 750 millió Ft.

2. . Költségek és ráfordítások terve

2.1. Anyagjellegű ráfordítások

- *Munka-, védőruha, védőital:*
Társaságunk dolgozói részére a tevékenység végzéséhez szükséges munkaruhákat, a munkavégzéshez szükséges védőfelszereléseket, valamint védőitalt biztosítjuk 2018. évben is.
- *Üzemanyag, kenőanyag:*
Üzemanyag fogyasztásunk változatlan szinten, a 2017. évi szinthez hasonlóan alakul.
- *Energia (gáz, villamos):*
A 2017. évi költségszinten tervezzük.
- *Karbantartás, javítás:*
A speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat tartalmazza. 2018. évben a javítások minél jelentősebb hányadát a THG Kft. nyíregyházi műhelyében tervezzük elvégeztetni. A géppark öregedése következtében a javítás költsége növekszik .
- *Postai szolgáltatás:*
2018. évben kizárólag a fizetési felszólításokkal kapcsolatos postaköltségeket, valamint a csekkes befizetés költségét tartalmazza.
- *Telefonszolgáltatás:*
A szolgáltató által biztosított kedvezményes díjcsomag miatt (flottában történő hívások), a terv bázis szintű, kizárólag a dolgozók számának növekedésével nő.
- *Bérleti díjak:*
Bérleti díjként a Társulásnak az üzemeltetésre átvett eszközök után fizetendő összeget, valamint az iroda- és gépbérleti díjakat terveztük jelenleg Társaságunk ügyfélszolgálati irodát működtet Nyíregyházán, Fehérgyarmaton, Vásárosnaményban, Kisvárdán és Mátészalkán.
Társaságunk a létesítmények üzembevételétől kezdődően bérleti díjat fizet a Társulásnak. A bérleti díj mértéke megegyezik a Társulásnál elszámolt amortizáció + rekultivációs alap + hiteltörlesztés mértékével. Ennek éves összege 2018.-ban 928.000 eFt-ra tervezett.

- *Őrzés, védelem:*
2018. évben újabb telephely belépése nem tervezett, azonban a szolgáltatók áremelése miatt költségnövekedéssel számolunk.
- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos szolgáltatás:*
Ezen a költség soron a hulladéklerakók és a válogató üzemeltetésével, valamint a zöldhulladék begyűjtéssel és komposztálással, továbbá a szelektív hulladék begyűjtésével és válogatásával kapcsolatosan felmerülő költségeket terveztük.
- *Alvállalkozók*
Ezen a soron a szerepelnek az önkormányzati cégekkel kötött alvállalkozási szerződésekből fakadó költségek.

2.2. Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

- *Béreköltség:*
2018. április hónapban átlagosan 10%-os béremelést hajtunk végre januári visszamenőleges hatállyal a teljes alkalmazotti állománynál. Ezen felül a béreköltség és az ahhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb ráfordítás és bérjárulék tervezésekor átlagosan 5%-os létszámnövekménnyel kalkuláltunk.
- *Cafetéria:*
2018. évben munkavállalóink részére évi bruttó 270.000 Ft értékű cafeteriát biztosítunk.
- *Értékcsökkenési leírás:*
Az értékcsökkenés módját a Társaság Számviteli Politikájának megfelelően a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alapján határozzuk meg. Az új beszerzésekre ill. apportra vonatkozó értékcsökkenést figyelembe vettük.
- *Egyéb ráfordítás:*
Ezen a soron az innovációs járulék, az iparüzési adó és lerakási járulék tervezett összege szerepel
- *Pénzügyi műveletek ráfordításai:*
A pénzügyi műveletek ráfordítása a beruházási és fejlesztési hitelhez kapcsolódó tárgyévi kamatfizetési kötelezettségből áll.

2.3 Értékcsökkenés

Tekintettel a Társulás által be-apportált létesítményekre, 2018 évben jelentős mértékben, több, mint 4-szeresére növekszik majd a Társaságnál elszámolt értékcsökkenés.

3. Eredményterv

A tétel megnevezése		Előző időszak	Tárgyidőszak	Terv időszak
		2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 231 113	5 132 750	4 945 766
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 231 113	5 132 750	4 945 766
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 202		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	-8 202	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	629 530	684 038	461 791
	ebből: visszafért értékesítés	262 599	518 715	370 000
05.	Anyagköltség	226 741	262 642	268 823
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 537 967	1 250 558	1 257 497
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	50 510	754 452	755 601
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 334	282 915	297 061
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 432 678	1 928 816	1 771 663
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 258 230	4 479 383	4 350 645
10.	Béreköltség	399 454	510 027	573 320
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 691	47 803	49 237
12.	Bérfelrakások	102 509	113 347	135 996
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	539 654	671 177	758 553
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	12 466	20 733	93 516
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	766 647	316 657	193 000
	ebből: értékvesztés	529 399	162 708	30 000
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	275 444	328 838	11 843
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 910	45 284	45 284
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	208 606	97	100
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	225 516	45 381	45 384
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	119 954	45 284	45 284
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	316	955	750
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	120 270	46 239	46 034
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	105 246	-858	-650
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	380 690	327 980	11 193
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	104 664	84 624	9 715
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	276 026	243 356	1 478

V. ÖSSZEFOGLALÁS

A fenti bevételek és költségek, ráfordítások figyelembe vételével Társaságunk 2018. évi adózott eredménye 1.478 eFt.

Ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy noha 2018.06.30.-tól tervezett az ÉAK Kft és a THG Kft. összeolvadása, jelen üzleti terv ezen összeolvadás figyelmen kívül hagyásával, kizárólag a „jelenlegi” ÉAK Kft. teljes éves működésére történt.

Amennyiben az összeolvadás 2018.06.30.-án a tervek szerint megvalósul, abban az esetben az ügyvezetés új üzleti tervet nyújt be a tulajdonosoknak a 2018 év II. féléves változásainak figyelembe vételével.

Nyíregyháza, 2018. március 19.

Éberhardt Gábor ügyvezető
Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
Közszolgáltató

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

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

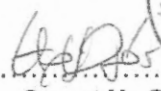
5/2018. (III. 26.) számú határozata

**az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést megtárgyalta és elfogadta.

A Társulási Tanács az Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét 1.478 eFt adózott eredménnyel az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyta.

Nyíregyháza, 2018. március 26.



Seszták Oszkár
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Elnöke

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

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

7. NAPIRENDI PONT

**Előterjesztés
- a Társulási Üléshez -**

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának
jóváhagyására**

Tisztelt Társulási Ülés!

Az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2017. évi mérleg és eredmény kimutatását az alábbiakkal indokoljuk:

1. MÉRLEG

ESZKÖZÖK

- A befektetett eszközök értéke 210.057 eFt, az előző évhez képest 1,5 %-kal csökkent, mely a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenéssel magyarázható.
- Készletek mérlegsoron, az áruk között nyilvántartott könyvek értéke szerepel 225 eFt értékben.
- Követelésként 9.060 eFt-ot mutattunk ki, melyből 7 580 eFt belföldi vevőkövetelés, 13 eFt adóhatóság felé fennálló túlfizetés, 1.114 eFt adóhatóságnál fennálló következő időszakra átvihető áfa összege, 32 eFt 2016. évi szakképzési hozzájárulási adóból fennmaradó jóváírás, 321 eFt pedig a befizetett Szakképzési hozzájárulásból a közhasznú tevékenységre eső rész, amely a következő évben jóváírható.
- A pénzeszközök állománya 179.368 eFt, mely jelentősen emelkedett az előző évhez képest a turisztikai projektekre kapott támogatási előlegek miatt.
- Az aktív időbeli elhatárolások 3.235 eFt értéke tartalmazza az ÉAK Kft 2017. IV. negyedévre esedékes bérleti díj összegét, valamint a 2017. évben teljesült, de a 2018. évet érintő költségeket.

FORRÁSOK

- A jegyzett tőkében 2017. évben változás nem történt.
- Az eredménytartalék 997 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a 2016. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése eredményezett.
- A saját tőke összességében 1,5%-os növekedést mutat a 2016. évhez képest, ami a tárgyévi 3.239 eFt pozitív mérleg szerinti eredménnyel magyarázható.
- A kötelezettségek között kimutatott 35.006 eFt tartalmazza: az Ügynökség korábbi évek likviditási problémái miatt a Társulástól igénybevett 24.000 eFt tagi kölcsönt, a belföldi szállítók felé fennálló év végi 6.940 eFt kötelezettséget, a tárgyév végén keletkező 2017. évet terhelő 3.235 eFt járulék-adó és SZJA fizetési kötelezettséget, valamint a 2017. évet terhelő iparűzési adó kötelezettséget 831 eFt összegben, amelyek pénzügyi teljesítésére a következő évben kerül sor.

- A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a 2017. évet érintő, 2018-ban érkezett 1.268 eFt szolgáltatási számlák összege, valamint a korábbi beruházásokra kapott támogatások elhatárolása 28.834 eFt értékben, melyet értékcsökkenés arányosan oldunk fel az évek során és a turisztikai projektek 2017. évben megkapott előlegéből a következő éveket érintő rész 122.208 eFt összegben, melyet az adott évben felmerülő költségek arányában oldunk fel.

2. KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. évben keletkezett összes bevétele 102.211 eFt, melyből a közhasznú tevékenység bevétele 51.526 eFt (50,41%), a vállalkozási tevékenység bevétele 50.685 eFt (49,59%).
- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. évi összes ráfordítása 98.972 eFt, mely a közhasznú és a vállalkozási bevétel %-os arányában került megosztásra. Így a tárgyévi közhasznú tevékenység ráfordítása 49.892 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordítása 49.080 eFt.
- A fenti számadatok alapján megállapítható, hogy a tárgyévi bevételek összege magasabb a tárgyévben keletkezett ráfordításoknál, így a tárgyévi közhasznú eredmény 1.634 eFt, a tárgyévi vállalkozási eredmény 1.605 eFt.

Nyíregyháza, 2018. március 19.

a Társaság ügyvezetője

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

6/2018. (III. 26.) számú határozata

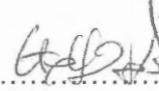
**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznú
egyszerűsített éves beszámolójáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás 6/2018. (III.26.) számú határozatával az **SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.** 2017.12.31.-i fordulónapra elkészített **2017. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját**, melyben

- a mérleg – eszközök és források egyező – végösszege **401.945 eFt**,
- a tárgyévi közhasznú eredmény **1.634 eFt** (nyereség),
- a tárgyévi vállalkozási eredmény **1.605 eFt** (nyereség),

az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően jóváhagyta.

Nyíregyháza, 2018. március 26.



Seszták Oszkár
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Elnöke

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

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

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

Adószám: 21542833-2-15

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2017. 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, 2018. március 19.

a közhasznú társaság ügyvezetője

P.H.

1. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a költségvetési támogatás felhasználását

KIMUTATÁS
a pályázat útján kapott költségvetési támogatás felhasználásáról
2017. 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 Községek Bizottsága	2016	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	5.948	1.647	4.301	1.647		2017
Európai Községek Bizottsága	2017	Europe Direct Európai Információs Pont működtetése	6.188	4.263		4.263	1.925	2018
Szerencsejáték Service Nonpro fit Kft./Adomány	2016	A Középkori templomok útja program keretén belül megjelent <i>Középkori templomok a Tiszától a Kárpátokig</i> című tanulmánykötet újryomása	2.500	0		2.500	0	2017
Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt./Kiváló Európai Desztinációk pályázat	2017	A térség turisztikai látnivalóinak, programjainak, attrakcióinak és turisztikai szolgáltatóinak szélesebb körben való megismertetése (PR cikkek, fizetett hirdetések útján)	2.000	2.000		2.000	0	2017
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015	2017	Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsomagok fejlesztése a Nyírségben	89.801	44.900	11.867	5.471	72.463	2020

Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP- 1.2.1-15-SB1-2016-00016	2017	A Rétköz turisztikai kínálatának integrált fejlesztése - A Rétköz épített, szellemi és természeti örökségének turisztikai célú fejlesztése, terméksomagok kialakítása a Rétközben	66.630	33.315	4.966	2.731	58.933	2020
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP- 1.2.1-15-SB1-2016-00017	2017	Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, terméksomagok fejlesztése a Felső Tisza-vidéken	109.247	54.624	10.978	5.288	92.981	2020
Magyar Államkincstár/ Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés – TOP- 1.2.1-15-SB1-2016-00018	2017	A Nyíri Mezőség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Természeti és kulturális vonzerők, terméksomagok fejlesztése a Nyíri Mezőségben	80.991	40.496	6.101	3.723	71.167	2020
Összesen:			363.305	181.245	38.213	27.623	297.469	

2. A közhasznúsági jelentés tartalmazza a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást

KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásáról

2017. év

Megnevezés	Előző évi összeg eFt	Tárgy évi összeg eFt	Változás				Meg- jegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke (összesen)	219.390	222.629	1,5		3.239		
Induló tőke	75.000	75.000					
Induló tőke - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	143.393	144.390	0,7		997		
Tőkeváltozás - növekedésére ható tényezők - csökkenésére ható tényezők = közhasznú tevékenység előző évi vesztesége = vállalkozási tevékenység előző évi vesztesége = egyéb	22.013	997					
Tárgy évi eredmény	997	3.239	324,8			2.242	
Tárgy évi eredmény - növekedésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők = közhasznú tevékenység tárgyévi vesztesége = vállalkozási tevékenység tárgyévi vesztesége	997	3.239					

3. A közhasznú jelentés tartalmazza a cél szerinti juttatások kimutatását
KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2017. 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							
- pénzérték							
- 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
2017. év

Ssz.	Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás			
			előző évi eFt	tárgy évi eFt	%		Ft	
					+	-	+	-
1.	Központi költségvetési szerv		106	0				106
2.	Elkülönített állami pénzalap	Munkaügyi támogatás	2.068	2.120	2,5		52	
3.	Helyi önkormányzat és szervei	Europe Direct Információs Pont Hálózat	2.000	1.000		50		1.000
4.	Kisebbségi települési önkorm.							
5.	Települési önkorm. társulása		12.000	12.000				
6.	Egyéni vállalkozók							
7.	Jogi személyiségű társaságok							
8.	Pályázati úton elnyert támogatás kiutalása		53.087	36.406		52,52		16.681
9.	Egyéb							
Összesen:		-	69.261	51.526				17.735

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

KIMUTATÁS
a vezető tisztségviselőnek (ügyvezető) nyújtott juttatásokról
2017. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés			
	előző évi Ft	tárgy évi Ft	%		Ft	
			+	-	+	-
Pénzbeli kifizetések összesen						
- Munkabérek	9.520.000	10.607.000	11,42			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:	9.520.000	10.607.000	11,42			1.087.000

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

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ a közhasznú tevékenységről 2017. 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 Társulás 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.) megszervezi és 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, gazdaságszervező-koordinációs tevékenységet lát el,
- g.) tevékenységével a megye gazdasági struktúraváltásának felgyorsítását, a térségi gazdasági integrációk kialakulását, a térségi gazdaságfejlesztési együttműködés felerősítését, a tökebevonást 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 **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.

Ennek alapján együttműködik a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás működési területén a környezet- és hulladék-gazdálkodással, valamint a megye fejlesztésében közvetlenül és közvetve közreműködő szervekkel. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat megbízása alapján összehangolja a kormányzati és helyi önkormányzati, önkormányzati területfejlesztési társulások, és gazdasági szervezetek fejlesztési, hulladék- és környezetgazdálkodási elképzeléseit. Így többek között:

- közreműködik a fejlesztési programok előkészítésében,
- pénzügyi terveket készít a fejlesztési programok megvalósítására, koordinálására,
- forrásokat gyűjt az Ügynökség magasabb színvonalú feladatainak ellátásához,
- az Európai Unió elvárásainak megfelelően közreműködik a projektek generálásában, kidolgozásában, menedzselésében
- közreműködéssel és források keresésével, projektek generálásával, azok menedzselésével segíti a nemzetközi együttműködéseket, különös tekintettel a határmenti régióban.

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: 11 fő volt.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. 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.

Megvalósíthatósági tanulmányok, szakmai tervek kidolgozása:

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat megbízásából 2017 évben az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. elkészítette a „Foglalkoztatási együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című TOP-5.1.1-15-SB1-2016-00001 azonosító számú projekt megvalósíthatósági tanulmányát.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatallal partnerségben valósítja meg a projektet.

Szabolcs-Szatmár-Bereg megye az ország elmaradottabb megyéi közé tartozik. Településeinek közel felében a népesség az ezer főt sem éri el. A munkanélküliségi ráta 13 százalék, több mint 40 ezer álláskeresőt tartanak nyilván. Az elhelyezkedést és a tartós munkában maradáshoz nehezíti, hogy 62,5 százalék a szakképzetlenek száma, az álláskeresők többsége legfeljebb az általános iskolát fejezte be. A fenti számok mutatják a megyében jelentkező problémákat. A projekt célja, hogy a korábbi növekedési modellek hiányait pótolva egy intelligensebb, fenntarthatóbb fejlődési szakasz vegye kezdetét a foglalkoztatásban, hogy közelebb hozza egymáshoz a munkavállalói és munkáltatói oldalt, hogy a munkáltatói oldalon felmerülő igényekre a munkavállaló megfelelően képzett és felkészült módon tudjon reagálni. Cél a hazai

foglalkoztatási szint emelése, amihez elengedhetetlen feltétel a megfelelő mennyiségű és minőségű szakember kiképzése. A projekt hosszú távú célja az aktív és kölcsönös kommunikáció fenntartása a gazdasági szereplők között, a munkavállalói és munkáltatói oldalon a fenntartható harmonizáció létrehozása, a munkahelyteremtés fokozásával egy versenyképesebb gazdaság megteremtése.

- **A Tiszántúli Református Egyházkerület megbízásából megvalósíthatósági tanulmányt készített az EFOP-1.2.12-17 azonosítószámú Esélyteremtő programok megvalósítása című pályázati felhívásra.**

A projekt célja a Z generáció közösségi aktivitásának és kohéziójának erősítése, a hátránykompenzáció és esélyteremtés a hátrányos helyzetű fiatalok körében, valamint az egyház ifjúsági szerepvállalás erősítése és paradigmaváltás az ifjúság közösségfejlesztésében.

- Mindemellett az Ügynökség a tárgyévben **számos szakmai tervet és támogatási kérelmet** készített elsősorban az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program keretében kiírt pályázati felhívásokhoz kapcsolódóan.

Régiómarketing: Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. kiemelten fontosnak tartja, hogy Szabolcs-Szatmár-Bereg megyéről minél színesebb kép jelenjen meg az érdeklődők számára, ezért minden évben újabb és újabb könyvek, kiadványok megjelenésére törekszik. 2017. évben több rendezvényen, kiállításon képviseltük a megyét és a megye örökségértékeit, pl. Utazás kiállítás.

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 több támogatási kérelmet nyújtott be a Hungary-Slovakia-Romania-Ukraine ENI CBC Programme 2014-2020 második felhívására megyei és határon túli szervezetekkel együttműködve:

Vezető partnerként nyújtotta be a **„Határokon átnyúló médiahálózat fejlesztése a hatékony információcsere és a jövő újságíróinak képzése érdekében”** című projektet a Magyar Ifjúsági Kezdeményezés szervezett, a Földkelte Kulturális és Környezetvédelmi Egyesülettel, a Szilvaország Egyesülettel és a II. Rákóczi Ferenc Kárpátaljai Magyar Főiskolával együttműködve.

Továbbá vezető partnerként nyújtott be támogatási kérelmet az Ügynökség **„A Felső-Tisza régió épített és szellemi örökségének gyűjteménye”** címmel, melynek célja tájház hálózat létrehozása a Felső-Tisza vidéken. Projektpartnereink a Kárpátaljai Magyar Kulturális Szövetség és a Kárpátaljai Magyar Turisztikai Tanács.

Valamint projekt partnerként támogatási kérelmet nyújtottunk be **„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.

Emellett projekt partnerként vesz részt a **Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Határon Átnyúló Együttműködési Program** keretében **HUSKROUA/1701/LIP** pályázati felhívásra benyújtott **Zero Waste: A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív magvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen** című pályázatban, melyben vezető partner a TISZA ETT, további projektpartnerek a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, a Kárpátaljai Regionális Fejlesztési és Határokon Átnyúló Együttműködési Ügynöksége és Huszt Városi Tanács Végrehajtó Bizottsága.

Az ENI projektekről 2018. évben várhatóak döntések.

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 szerepet az Európai Bizottság Magyarországi Képviselte 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 ismeretek átadását a megyében működő partnerszervezetekkel történő együttműködéssel, a megye különböző pontjain szervezett rendezvényekkel és megyei fesztiválokon történő EU információs sátrak felállítása útján kívánjuk elérni, megvalósítani. 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.

2017. évben márciustól novemberig 7 alkalommal tartottunk rendhagyó iskolai órákat, 6 alkalommal szerveztünk 1 vagy több napos kerékpáros örökségtúrákat. Részt vettünk az Európa Napon, az Autómentes Napon, a Szelektív Szombaton, kitelepültünk a Csobbanj Európa rendezvényen, jelen voltunk a Fejlesztések napján, a Zoárd-napi Sokadalmon és a Panyolafesztén is. Nagy sikerrel szerveztük az Európai filmhetet, a Turisztikai konferenciát és a Kerekasztal rendezvényünket és elkészítettük a Fedezd fel Európát című kiadványunkat is.

Szilárdhulladék-gazdálkodási program: a 2017. év folyamán az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás menedzsment szervezeteként koordinálta a megyei szilárdhulladék és rekultivációs projektek végrehajtását.

A 2017. év során végzett legfontosabb feladatok és elért eredmények:

- a Társulás működéséhez kapcsolódó általános, operatív feladatok ellátása;
- a Szilárdhulladék projekt – I. ütemére vonatkozóan a Kohéziós Alap fenntartási időszakra Záró Projektfenntartási jelentés elkészítése, hiánypótlása;
- 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 magvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen címmel benyújtott pályázat előkészítésében, benyújtásában való részvétel;
- egyéb források felkutatása, pályázatok figyelése.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft., mint projektpartner 2017. évben a következő turisztikai projektek kapcsán részesült támogatásban, valamint a projektmenedzsmenti feladatok ellátása kapcsán a támogatási szerződések megkötésében, projekt egyeztetések kezdeményezésében, lebonyolításában, módosítási igények benyújtásában, támogatási szerződés módosításainak kezdeményezésében, aláíratásában vett részt:

- „Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termékcsoportok 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, termékcsoportok kialakítása a Rétközben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016;
- „Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsoportok 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, termékcsoportok fejlesztése a Nyíri Mezőségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018;

A turisztikai projektek projektmenedzsmenti feladatai mellett vállalkozási szerződés keretében is lát el projektmenedzsmenti feladatokat az Ügynökség több önkormányzat, így Vasmegyer, Pócspetri, Fényeslitke, Napkor, Ibrány és Tuzsér részére.

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.

2017. évben elsősorban a templomút népszerűsítésére helyeztük a hangsúlyt, ennek érdekében kerékpártúrákat, kiállításokat, szakmai eseményeket, iskolai és egyetemi prezentációkat szerveztünk, rendszeresen részt vettünk jelentősebb turisztikai témájú konferenciákon, fesztiválokon, kiállításokon előadóként, kiállítóként egyaránt. (Pl. Utazás kiállítás.)

2017. évben a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. „Kiváló Európai Desztinációk” magyarországi pályázata a „legígéretesebb kulturális úti cél” tematikával jelent meg. Olyan térséget, attrakciót, turisztikai látványosságot kerestek, amelyek magas színvonalon mutatják be kulturális értékeiket és az ágazatban jellemző szezonalitást valamennyire oldani tudják. Az Ügynökség **Tündérmező öröksége - Középkori templomok útja a Felső-Tisza-vidéken** címmel pályázatot nyújtott be, és első helyezést ért el. A hazai zsűrit különösen az fogta meg, hogy kisebb látványosságokat és határon túli vonzerőket is bekapcsol a Középkori templomok útja tematikus út.

Az első helyezéssel járó bruttó 2.000.000 Ft támogatási összeget rádiós és tv-s PR interjúkra és beszélgetésekre fordítottuk, hogy minél szélesebb réteg megismerje a Középkori templomok útját.

Az idén került sor a Szerencsejáték Service Nonprofit Kft.-től 2016. évben megkapott bruttó 2.500.000 Ft adomány felhasználására, melyet a Középkori templomok a Tiszától a Kárpátokig című tanulmánykötet újranyomására fordított, a kötet augusztusban készült el 260 példányban.

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

	2016. év	2017. év	adatok eFt-ban Megfelelőség
Megfelelő erőforrás mutató			
- átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot, vagy	110.361	102.211	Igen/Igen
- a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy	997	3.239	Igen/Igen
- a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.	47.190	45.459	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	79.683	49.891	Nem/Igen
- közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti.	-	-	Nem/Nem
Összes ráfordítás	109.364	98.971	

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

2017. év

Nyíregyháza, 2018. március 19.

a közhasznú társaság ügyvezetője

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

2017. 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 2018. 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

2017.02.12-ig: Dr. Kondra Laura Laurencia 4400 Nyíregyháza, Legyező utca 47.
2017.05.31-ig: Deák Attila 4400 Nyíregyháza, Egyház utca 7. 4/29.
2017.06.01-től Úsz Illés 4400 Nyíregyháza Szarvas u. 75.

2.1 ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

2017.12.31. **0 eFt**
2016.12.31. **0 eFt**

Az immateriális javak az 2017. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökk enés	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
Értéksökkenési 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

2017.12.31. **210.057 eFt**
2016.12.31. **213.260 eFt**

A tárgyi eszközök az 2017. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitóérték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záróérték eFt
Bruttó érték	320 589	544	501	320 632
Ingatlanok	245 756	0	0	245 756
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 833	279	236	74 876
Beruházások	0	265	265	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értéksökkenés	107 329	3 295	49	110 575
Ingatlanok	37 964	1 440	0	39 404
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 365	1 855	49	71 171
Nettó érték	213 260	-2 751	452	210 057
Ingatlanok	207 792	-1 440	0	206 352
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 468	-1 576	187	3 705
Beruházások	0	265	265	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2017.12.31. **0 eFt**
2016.12.31. **0 eFt**

KÉSZLETEK

<u>2017. 12.31.</u>	<u>225 eFt.</u>
2016. 12.31.	144 eFt.

Áruk225 e Ft.**KÖVETELÉSEK**

<u>2017.12.31.</u>	<u>9.060 eFt.</u>
2016.12.31.	12.174 eFt.

Követelések áruszállításból szolgáltatásból7.580 e Ft.

Belföldi vevő követelések

7.580 e Ft.

A követelések elfogadott követelések, a követelés visszaigazolások megtörténtek.

Egyéb követelések1.480 e Ft.

Adóhatósággal szembeni követelés

13 e Ft.

Szakképzési hozzájárulás

353 e Ft.

ÁFA

1 114 e Ft.

PÉNZESZKÖZÖK

<u>2017.12.31.</u>	<u>179.368 eFt</u>
2016.12.31.	28.731 eFt

Pénztár forint

130 e Ft

A pénztárak állományát a pénztárkönyvek támasztják alá.

Erste Bank

179.238 e Ft

A bankbetéteket a banki egyenlegközlők és bankbizonylatok támasztják alá.

AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>2017.12.31.</u>	<u>3.235 eFt</u>
2016.12.31.	37.343 eFt

2.2. FORRÁSOK**SAJÁT TŐKE**

<u>2017.12.31.</u>	<u>229.629 eFt</u>
2016.12.31.	219.390 eFt

Jegyzett tőke75 000 eFt

A jegyzett tőkében 2017. évben változás nem történt.

Tőketartalék0 eFt

<u>Eredménytartalék</u>	<u>144.390 eFt</u>
Nyitóállomány	143 393 e Ft
2016. évi mérlegszerinti eredmény	997 e Ft
Eredménytartalék csökk.	0 e Ft

Lekötött tartalék **0 eFt**

Értékelési tartalék **0 eFt**

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből **1.634 eFt**

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből **1.605 eFt**

<u>CÉLTARTALÉKOK</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2016.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>

<u>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2016.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>

<u>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>24.000 eFt</u>
	<u>2016.12.31.</u>	<u>30.000 eFt</u>

Alapítókkal szembeni hosszú lej.köt. 24 000 e Ft.

<u>RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>11.006 eFt</u>
	<u>2016.12.31.</u>	<u>9.074 eFt</u>

Kötelezettségek áruszállításból szolgáltatásból **6.940 e Ft.**

Belföldi szállítók 6.940 e Ft.

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

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek **4.066 e Ft.**

SZJA 868 e Ft.

Eho 68 e Ft.

Cégautóadó 40 e Ft.

Iparűzési adó 831 eFt

TB kötelezettség 2 259 e Ft.

<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>144.310 eFt</u>
	<u>2016.12.31.</u>	<u>33.188 eFt</u>

2017. évet érintő 2018 évben benyújtott szolgáltatási számlák.

1 268 eFt

Beruházásra kapott támogatások.

143 042 e Ft

3. Az eredménykimutatás magyarázata

	<u>2016</u> <u>e Ft</u>	<u>2017</u> <u>e Ft</u>
Értékesítés nettó árbevétele	29 877	49 982
Közhasznú tevékenység árbevétele	0	0
Vállalkozási tevékenység árbevétele	29 877	49 982
Egyéb bevételek	80 484	52 229
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	80 411	51 526
Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele	73	703
Saját termelésű készletek állományvált.	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Anyagköltségek	4 737	5 965
Energia	3 388	4 163
Irodaszer	237	250
Tisztítószer, egyéb anyag	43	184
Üzemanyagok	811	907
Egyéb anyag	15	264
Hírlap szakkönyvek	206	43
Egyéb	37	154
Igénybevett szolgáltatások értéke	25 426	18 366
Javítás, karbantartás	2 016	3 193
Telefon, internet, posta	1 848	1 924
Oktatás továbbképzés	37	29
Hirdetés, reklám, propaganda	1 055	3 200
Bérleti díjak	1 067	479
Utazási és kiküldetési költségek	1 385	326
Belföldi kiküldetés	40	15
Projektrendezvények, rendezvények szervezése	211	1 202
Biztonsági szolgálat	1 200	1 310
Fordítás, tolmácsolás	210	0
Szakértői pályázati díjak	14 274	2 442
Takarítás, szemétszállítás	637	637
Rendszerekövetési díj	852	681
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	594	2 928
Egyéb szolgáltatások értéke	2 801	2 695
Bankköltségek	1 274	1 171
Hatósági díjak	39	41
Biztosítási díjak	1 262	754

Egyéb szolgáltatások	226	729
Eladott áruk beszerzési értéke	142	0
Közvetített szolgáltatások értéke	6 570	6 171

	<u>2016</u> <u>e Ft</u>	<u>2017</u> <u>e Ft</u>
Személyi jellegű ráfordítások	59 473	56 065
Bérköltség	44 483	43 933
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 353	2 010
Béjárulékok	12 637	10 122
Értécsökkenési leírás	4 346	3 295
Tervszerinti értécsökkenési leírás	4 346	3 295
Haszn.vételkor egyössz.elsz.értécsökkenés		
Egyéb ráfordítások	5 869	6 415
Bírság, kötbérek	53	2
Adók, illetékek	2 392	3 673
Egyéb	3 424	2 740
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	997	3 239
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	997	3 239

4. Közhasznú eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2017 e Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE (1.+2.+3.+4.+5.)	51 526
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	32 312
a) alapítótól	12 000
b) központi költségvetéstől	0
c) helyi önkormányzattól	1 000
d) társadalombiztosítási	0
e) továbbutalási céllal kapott	0
f) egyéb támogatás	19 312
2. Pályázati úton elnyert támogatás	19 214
3. Tagdíjból származó bevétel	0
4. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0
5. Egyéb bevétel	0
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	50 685
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A.+B.)	102 211
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG ARÁNYA	50,41%
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.)	49 892
1. Anyagjellegű ráfordítások	13 624
2. Személyi jellegű ráfordítások	28 263
3. Értékcsökkenési leírás	1 661
4. Egyéb ráfordítások	6 344
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	49 080
1. Anyagjellegű ráfordítások	13 402
2. Személyi jellegű ráfordítások	27 803
3. Értékcsökkenési leírás	1 634
4. Egyéb ráfordítások	6 241
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	98 972
ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 605
Adófizetési kötelezettség	0
TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G.-H.)	1 605
TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A.-D.)	1 634

5. A társasági adó levezetése

	e Ft
Adózás előtti eredmény	3 239
Adózás előtti eredményt növelő tételek	3 474
- számv. trv. sz. értcs.	3 295
- értékesített tárgyi eszköz kszé	179
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	9 182
- adótörv. szerinti értékcsökkenés	9 003
- értékesített tárgyi eszköz kszé	179
Adóalap	-2 469
Számított adó	0
Adómentesség 50,41%	0
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	3 239

6. Foglalkoztatottak létszáma 2017. évben

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	10,0
- fizikai	0,0
- szellemi	10,0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0,0
- fizikai	0,0
- szellemi	1,0
Foglalkoztatott nyugdíjas	0,0
- fizikai	0,0
- szellemi	0,0
Fizikai foglalkoztatottak összesen	0,0
Szellemi foglalkoztatottak összesen	11,0
Állományba nem tartozó munkavállalók	0,0
Szaktanulmányosok	0,0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	11,0

2	1	5	4	2	8	3	3	9	4	9	9	5	7	2	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	3	7	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 19.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 1 5 4 2 8 3 3 9 4 9 9 5 7 2 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 7 3 7 4 9

Cégjegyzék szám

SZSZBMFÜ Nonprofit Kft

2017. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	213 260	210 057
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	213 260	210 057
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	41 049	188 653
06.	I. KÉSZLETEK	144	225
07.	II. KÖVETELÉSEK	12 174	9 060
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	28 731	179 368
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	37 343	3 235
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	291 652	401 945

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 19.

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
2017. 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)	219 390	222 629
13.	I. JEGYZETT TŐKE	75 000	75 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
15.	III. TŐKETARTALÉK		
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	143 393	144 390
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	997	3 239
20.	E. Céltartalékok		
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	39 074	35 006
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30 000	24 000
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 074	11 006
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	33 188	144 310
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	291 652	401 945

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 19.

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
2017. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29 877	49 982
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	80 484	52 229
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 676	33 197
V.	Személyi jellegű ráfordítások	59 473	56 065
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 346	3 295
VII.	Egyéb ráfordítások	5 869	6 415
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.	997	3 239
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	997	3 239
E.	ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	997	3 239
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	997	3 239

Keltezés: Nyíregyháza, 2018. március 19.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyongazdálkodó és
Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkt.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”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **401.945 E Ft**, a tárgyévi adózott eredmény **3.239 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 2017. 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 2017. 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 közvétele 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 tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.



- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. március 19.

*Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8/c.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431*

*Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943*

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

9. NAPIRENDI PONT

**Előterjesztés az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2018. 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. (2017.06.01-től)
- 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 2018. évre 11 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 SZSZBMFÜ 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 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 pályázatainak 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 2018. ÉVRE

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2018. 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. a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás menedzsment szervezeteként ellátja a Társulás működésével, fenntartásával, vagyonának hasznosításával kapcsolatos feladatokat.

A 2018. év során tervezett legfontosabb feladatok:

- a Társulás működéséhez kapcsolódó általános, operatív feladatok ellátása;
- a KEOP-1.1.1 - a „Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Program” (II. ütem) 2. számú fenntartási jelentésének elkészítése;
- 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;
- 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 Képviselte 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.

2018. 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 Unió 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.
- Csatlakozás a Kulturális Örökség Napjai című Európai rendezvénysorozathoz, ennek keretében a megyében fellelhető kulturális örökségek népszerűsítése, az Európai Unió forrásból megújuló örökségek bemutatása a felnőtt lakosság számára.
- Részvétel információs sátrakkal, standokkal nagy látogatottságú rendezvényeken, mellyel célunk, hogy a megye lakosságának javuljon az EU-val kapcsolatos tájékozottsága (FŐHE és LeszFeszt)
- Európa nap szervezése, mely Magyarország az Európai Unióhoz való csatlakozásának 14. évfordulóját ünnepeljük. Az érdeklődőket ingyenes családi programokkal, játékokkal, kvízekkel várjuk, ahol értékes ajándékokat lehet nyerni.

3.) 2018. 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 nyertes projekteket valósítja meg a 2017-2020 közötti időszakban:

- „Nyírség turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökségturisztikai és aktív turisztikai hálózatok, termécsomagok 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, termécsomagok kialakítása a Rétközben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016;

- „Szatmár-Bereg turisztikai kínálatának integrált fejlesztése – Örökség és aktív turisztikai hálózatok, termékcsoportok 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, termékcsoportok fejlesztése a Nyíri Mezőségben” címmel / azonosítószáma: TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018;

A nyertes pályázatok az Önkormányzati Hivatal vezető partnerségével egy igen széles konzorciumot fognak át, beleértve az érintett települési önkormányzatokat, egyházi jogi személyeket, valamint érdekelt civil szervezeteket. A fejlesztések szakmai háttérének kidolgozásáért (szükséges háttér tanulmányok elkészítése) és a projektek előkészítéséért – a megyei turizmusfejlesztésben megfelelő referenciával rendelkező – SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. volt a felelős 2016. évben. Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. konzorciumi partnerként – többek között a pályázatok kidolgozásáért, benyújtásáért, menedzseléséért, illetve marketing feladatainak ellátásáért felelős szervezetként – vesz részt a fentiekben említett integrált projektekben.

2018.évi feladatai: módosítási igények benyújtása, a kivitelezések nyomon követése, az 1. és 2. mérőföldkőhöz kapcsolódó elszámolások elkészítése, marketingstratégia kidolgozása, marketing feladatok ellátása, közbeszerzés előkészítése.

Az Operatív Programok nyújtotta lehetőségek mellett az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2017. évben több határmenti együttműködési programra (INTERREG V-A Románia-Magyarország Program, ENI Magyarország – Szlovákia – Románia – Ukrajna) 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.

2018. januárjában került benyújtásra az Interreg V-A Romania-Hungary Programme-nak a „A természeti és kulturális örökség megőrzése, védelme, támogatása és fejlesztése” című 6/c beruházási prioritáshoz kapcsolódóan az „EASYDOOR” megnevezésű projekt, melyben vezető partner a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat, projektpartner az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. mellett a Kőlcsey TV Nonprofit Kft, a Szatmár Megyei Múzeum és Szatmár Megyei Területi Közigazgatási Hivatal.

2018. évben a benyújtott támogatási kérelmek elbírálása megtörténik, a nyertes projektekhez kapcsolódóan támogatási szerződés megkötésre, illetve az előkészítési szakaszhoz szükséges feladatok elvégzésre kerülnek (pl.: tervek, tanulmányok). Bírálat alatt álló pályázatok:

- „Határokon átnyúló médiahálózat fejlesztése a hatékony információcsere és a jövő újságíróinak képzése érdekében” című **HUSKROUA/1702/7.2/0073** azonosító számú projekt
- „A Felső-Tisza régió épített és szellemi örökségének gyűjteménye” című **HUSKROUA/1702/3.1/0084** azonosító számú projekt
- „A történelmi Sóút turisztikai vonzerejének helyreállítása” című projekt
- Zero Waste: A Körforgásos hulladékhasznosítás kooperatív magvalósítása a Felső-Tisza vízgyűjtő területen című **HUSKROUA/1701/LIP** azonosító számú pályázat
- EASYDOOR című ROHU 349 azonosító számú pályázat

4.) 2018. évben az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. a vállalkozói tevékenységének keretében a következőket tervezi:

- szaktanácsadási tevékenység,
- vállalkozói szerződés alapján projektmenedzsment, valamint PR és marketing feladatok ellátása,
- szolgáltatásként önkormányzatoknak, egyéb szervezeteknek pályázatok előkészítése, megírása, szükség szerint megvalósíthatósági tanulmányok, szakmai tervek elkészítése.

Fentieken 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. 2018. évben a középkori templomok útja bővítésének és fejlesztésének megvalósítására fókuszálunk. 2018. januárjában benyújtásra került a V-A Romania-Hungary Programme-nak a „A természeti és kulturális örökség megőrzése, védelme, támogatása és fejlesztése” című 6/c beruházási prioritáshoz kapcsolódóan egy támogatási kérelem, melynek egyik pillére a templomok felújítása, turisztikai attrakcióvá fejlesztése. 2018. évben iskolai és egyetemi prezentációkat szervezünk, márciusban részt veszünk a „Kiváló Európai Desztinációk” díjátadó gáláján Brüsszelben.

III. PÉNZÜGYI TERV A 2018. ÉVRE

1.) Bevételek

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. bevételeinek tervezését a működési tervben bemutatott feladatcsoportokba sorolt tevékenységek ellátása határozza meg.

A tárgy évre vonatkozóan a pályázatokon nyert támogatások között került tervezésre a társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés című, TOP-1.2.1-15 azonosítószámú pályázatokhoz kapcsolódóan 92.859 eFt összegben, a határmenti együttműködési programokhoz kapcsolódóan a ROHU „EASYDOOR” projekt előkészítési szakaszának támogatása 24.671 eFt összegben, az ENI projektek támogatása 38.505 eFt összegben.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. vállalkozói tevékenysége keretében projektmenedzseri feladatokat, pályázatírást, PR és marketing feladatokat, illetve tanulmányok, megvalósíthatósági tanulmányok, szakmai tervek készítését, valamint szaktanácsadási tevékenységet végez. 2018. évben a várható vállalkozási tevékenység bevétele 55.150 eFt + ÁFA.

A 2018. évben 120 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. 2018. évben munkaerő-piaci program keretében 2.800 eFt bérköltség támogatást vehet igénybe a megkötött szerződések alapján.

Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2018. 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 2017. évi tényadatokra, valamint a projektek várható dologi kiadásaira illetve a megkötött és 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 2018. évben várhatóan 57.500 eFt kiadást jelentenek az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.-nek.

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 176.980 eFt összeget tesznek ki az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. üzleti tervében.

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. 2018. évre tervezett bevételeit és ráfordításait **244.575 ezer** forint főösszeggel.

Nyíregyháza 2018. március 19.

a Társaság ügyvezetője

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-
GAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI ÜLÉSÉNEK
..../2018. (III. 26.) számú
HATÁROZAT-TERVEZETE**

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.) 2018. évre készített üzleti tervét az előterjesztésben rögzített szöveges indoklással 244.575 ezer forint bevételi és ráfordítási főösszeggel, a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyta, illetve elfogadta.

Nyíregyháza, 2018. március 26.

.....
Társulás Elnöke

**SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Kft.
2018. évi üzleti terve**

eFt-ban

Sor-szám	Jogcím	2017. évi pü-i terv	2017. évi teljesítés	2018. évi pü-i terv
1	Pályázatokon nyert támogatások (saját projektek)	45 700	30 364	156 035
2	Projektmenedzsmenti szolgáltatások bevétele	23 300	7 141	24 587
3	Pályázati, szakértői tevékenységek bevétele	32 510	30 169	30 563
4	Áruértékesítés (könyv)	300	137	120
5	Europe Direct EU Bizottság támogatás	5 910	5 990	5 990
6	Europe Direct Sz-Sz-B Megyei Önkormányzat támogatása	1 000	1 000	0
7	Szilárdhulladék Társulástól átvett működési támogatás	12 000	12 000	12 000
8	Munkaügyi központ támogatás	1 750	2 121	2 800
9	Bérelti díjak	14 680	12 480	12 480
10	Egyéb bevételek		522	
11	Értékesített tárgyi eszközök bevétele		287	
12	Pénzforgalom nélküli, elhatárolt bevételek			
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+.....+12)	137 150	102 211	244 575
13	Rendszeres munkabérek, napidíjak, külső személyi juttatás	46 200	43 933	45 000
14	Munkaadót terhelő járulékok	11 500	10 122	10 000
15	Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 500	1 630	2 500
16	Személyi jellegű ráfordítások összesen (13+14+15)	60 200	55 685	57 500
17	Üzemanyag költségek	1 200	907	1 200
18	Nyomtatvány, irodaszer, folyóirat	400	265	400
19	Energiaköltségek	4 000	4 163	4 500
20	Egyéb anyag (pl. tisztítószer, kis értékű eszközök)	500	602	650
21	Javítás, karbantartás, rendszerkövetési díjak	3 000	3 869	4 000
22	Hirdetés, kiadvány, reklám, marketingköltségek	150	2 000	150
23	Oktatás, továbbképzés, rendezvény	150	29	100
24	Belföldi és külföldi kiküldetés, utazási költség	400	206	400
25	Posta, telefonköltség	2 500	1 925	2 500
26	Szakértői, könyvvizsgálói díjak	14 000	2 422	5 000
27	Ügyvédi, közjegyzői díjak	650	618	650
28	Bankköltség	1 800	1 084	2 000
29	Egyéb szolgáltatások költségei	5 000	6 112	6 000
30	Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói díjak	15 000	6 171	6 000
31	Támogatott Projektek dologi kiadásai	5 000		131 113
32	Europe Direct működési költség	3 250	3 204	3 817
33	Egyéb ráfordítások	750	205	500
34	Adók, egyéb befizetések, vissza nem igényelhető ÁFA	8 200	6 209	8 000
35	Anyagjellegű és egyéb ráfordítások (17+.....+34)	65 950	39 991	176 980
36	Beruházási kiadások			
37	Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	95
39	Pénzforgalom nélküli költségek, elszámolt amortizáció		3 295	
40	Tagi kölcsön visszafizetése	10 000	6 000	10 000
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (16+35+36+.....+40)	137 150	104 971	244 575

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

8/2018. (III. 26.) számú határozata

**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és
Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervének
jóváhagyásáról**

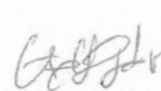
A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Önkormányzati Társulási Tanácsa az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.) 2018. évre készített üzleti tervét az előterjesztésben rögzített szöveges indoklással 244.575 ezer forint várható bevételi és ráfordítási főösszeggel, az alábbi tartalommal jóváhagyta, illetve elfogadta.

minden adat eFt-ban

Sor- szám	Jogcím	2017. évi pü-i terv	2017. évi teljesítés	2018. évi pü-i terv
1	Pályázatokon nyert támogatások (saját projektek)	45 700	30 364	156 035
2	Projektmenedzsmenti szolgáltatások bevétele	23 300	7 141	24 587
3	Pályázati, szakértői tevékenységek bevétele	32 510	30 169	30 563
4	Áruértékesítés (könyv)	300	137	120
5	Europe Direct EU Bizottság támogatás	5 910	5 990	5 990
6	Europe Direct Sz-Sz-B Megyei Önkormányzat támogatása	1 000	1 000	0
7	Szilárdhulladék Társulástól átvett működési támogatás	12 000	12 000	12 000
8	Munkaügyi központ támogatás	1 750	2 121	2 800
9	Bérleti díjak	14 680	12 480	12 480
10	Egyéb bevételek		522	
11	Értékesített tárgyi eszközök bevétele		287	
12	Pénzforgalom nélküli, elhatárolt bevételek			
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+.....+12)	137 150	102 211	244 575

13	Rendszeres munkabérek, napidíjak, külső személyi juttatás	46 200	43 933	45 000
14	Munkaadót terhelő járulékok	11 500	10 122	10 000
15	Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 500	1 630	2 500
16	Személyi jellegű ráfordítások összesen (13+14+15)	60 200	55 685	57 500
17	Üzemanyag költségek	1 200	907	1 200
18	Nyomtatvány, irodaszer, folyóirat	400	265	400
19	Energiaköltségek	4 000	4 163	4 500
20	Egyéb anyag (pl. tisztítószer, kis értékű eszközök)	500	602	650
21	Javítás, karbantartás, rendszerkövetési díjak	3 000	3 869	4 000
22	Hírdetés, kiadvány, reklám, marketingköltségek	150	2 000	150
23	Oktatás, továbbképzés, rendezvény	150	29	100
24	Belföldi és külföldi kiküldetés, utazási költség	400	206	400
25	Posta, telefonköltség	2 500	1 925	2 500
26	Szakértői, könyvvizsgálói díjak	14 000	2 422	5 000
27	Ügyvédi, közjegyzői díjak	650	618	650
28	Bankköltség	1 800	1 084	2 000
29	Egyéb szolgáltatások költségei	5 000	6 112	6 000
30	Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói díjak	15 000	6 171	6 000
31	Támogatott Projektek dologi kiadásai	5 000		131 113
32	Europe Direct működési költség	3 250	3 204	3 817
33	Egyéb ráfordítások	750	205	500
34	Adók, egyéb befizetések, vissza nem igényelhető ÁFA	8 200	6 209	8 000
35	Anyagjellegű és egyéb ráfordítások (17+....+34)	65 950	39 991	176 980
36	Beruházási kiadások			
37	Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	95
39	Pénzforgalom nélküli költségek, elszámolt amortizáció		3 295	
40	Tagi kölcsön visszafizetése	10 000	6 000	10 000
	RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (16+35+36+....+40)	137 150	104 971	244 575

Nyíregyháza, 2018. március 26.



Seszták Oszkár
a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
Elnöke

Határozatot kapják:

1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal
2. Irattár

Határozat – tervezet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése

**..../2018. (IV.25.)számú
határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban
végzett 2017. évi tevékenységéről**

A Közgyűlés

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás Társulási Tanácsban végzett 2017. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Nyíregyháza, 2018. április 25.

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.



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU

