

2. napirendi pont

Előterjesztés

a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsának
2015. május 14-én tartandó ülésére
a 2014. évi költségvetési beszámolója tárgyában

Tisztelt Társulási Tanács Tag!

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013 Korm. rendelet előírásainak megfelelően előterjesztjük a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetésének teljesítési adatait tartalmazó beszámolóját.

Bevételek alakulása:

A Társulás 2014. évi eredeti költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 1.025.363 eFt volt, mely az év közbeni előirányzat módosítások következtében 1.622.388 eFt összegre nőtt, a 2014. évi bevételek összege 1.340.889 eFt.

A ZALAISPA hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi bevételeinek megoszlása

Működési bevételek	271 269 eFt
Ebből: Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 907 eFt
Működési bevételek	268 722 eFt
Felhalmozási bevételek	744 665 eFt
Finanszírozási bevételek	1 069 260 eFt
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 340 889 eFt

A működési bevételek mindösszesen során az Önkormányzatok működési támogatásai, a Jövedelemadók, a Termékek és szolgáltatások adói a Közhatalmi bevételek, valamint a Működési célú átvett pénzeszközök teljesítést nem mutatnak.

Az Új Széchenyi Terv keretében megvalósult NYDOP 4.1.1/C-11 számon a „*Helyi és Kistérségi szintű rekultivációs programok elvégzésére*” címen futó pályázat mindegyike 2013. évben lezárult, három projekt záró kifizetése 2013. évben megtörtént, azonban a Pusztamagyaródi projekt záró beszámolójában szereplő támogatás 2014. évben került kifizetésre, melynek 2.907 eFt összege a **működési célú támogatások államháztartáson belülről** soron realizálódott.

A működési bevételek 268.722 eFt összegű teljesítést mutat, ezen belül a

- **Közvetített szolgáltatások ellenértéke** 35 eFt. Ezen a soron a Zalaszentgróti hulladékudvar villamos energia költsége jelenik meg, mely természetesen az üzemeltető részére továbbszámlázásra került. A költségek az Üzemeltetőre történő átrást követően, már nem a Társuláznál jelentkeztek.
- A **tulajdonosi bevételek** között az üzemeltetők által befizetett használati díjak nettó összege került elszámolásra. Jelezni szeretnénk, hogy a használati díj már csökkentett összegben került a közszolgáltatók által megfizetésre, hisz a Társulási Tanács március 25-én meghozott 11/2014 (III.25) TT számú határozata alapján a lakosegyenértékre jutó használati díj 1096 Ft/LE+ÁFA összegről 790 Ft/LE+ÁFA összegre módosult.
- Az üzemeltetési díjakhoz kapcsolódó **kiszámlázott általános forgalmi adó** mértéke 54.135 eFt.
- 2014. évben a Társulás 13.367 eFt összegű kamatbevételt realizálhatott. A **kamatbevétel** egyfelől a befektetési jegyek, másfelől a lekötött pénzeszközök kamataiból tevődik össze. Sajnálatos módon az alacsony jegybanki alapkamat révén jelentős kamatbevételt ezen befektetési formákkal a Társulás nem tudott elérni.
- **Egyéb pénzügyi műveletek bevételei** soron a Társulás 2014. évben realizált, 405 eFt összegű árfolyam nyeresége jelenik meg.
- **Az egyéb működési bevételek** között az E-On Energiaszolgáltató Kft által a korábbi éveket érintő elszámolásból adódó visszautalás bevétele jelenik meg.

Finanszírozási bevételek között egyfelől a **forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése** soron 500.000 eFt került elszámolásra. A Társulás 2013. évben vásárolt értékpapírokat, melyet 2014. évben váltott be, ennek bevétele került ezen a soron kimutatásra.

Másfelől az előző évi költségvetési maradványának igénybevétele jelenik meg, 569.260 eFt összegben.

Kiadások alakulása:

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetése kiadási főösszegének eredeti előirányzata 1.025.363 eFt, módosított előirányzata 1.622.388 eFt, melynek teljesítése 417.037 eFt.

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi kiadási előirányzatának, teljesítésének és összetételének alakulása

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat (5/2014 (III.25 TT határozat)		2014. évi módosított előirányzat		2014. évi teljesítés		Teljesítés százaléka (bázis módosított előirányzat)
	Összege	Megoszlása	Összege	Megoszlása	Összege	Megoszlása	
Személyi juttatások	4 000	0,39%	4 000	0,25%	3 600	0,86%	90,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 080	0,11%	1 080	0,07%	986	0,24%	91,30%
Dologi kiadások	191 005	18,63%	210 584	12,98%	123 019	29,50%	58,42%
Egyéb működési célú kiadások	82 686	8,06%	662 059	40,81%	25 791	6,18%	3,90%
Működési kiadások	278 771	27,19%	877 723	54,10%	153 396	36,78%	17,48%
Beruházások	746 592	72,81%	744 665	45,90%	263 641	63,22%	35,40%
Felhalmozási kiadások	746 592	72,81%	744 665	45,90%	263 641	63,22%	35,40%
Kiadások összesen	1 025 363	100,00%	1 622 388	100,00%	417 037	100,00%	25,71%

A működési kiadásokból a **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** soron a Társulás Elnökének tiszteletdíja és annak járulékai kerültek elszámolásra.

A **dologi kiadások** 123.019 eFt összegű teljesítést mutatnak, ezen előirányzatnál kerültek elszámolásra a Társulás működéséhez szükséges dologi kiadások, melyek részletezését a 3.a számú melléklet mutatja.

Az egyéb szolgáltatási kiadások 44.926 eFt összegű teljesítést mutat, melyen az alábbi költségek kerültek elszámolásra:

- A Társulás részére a projektirodai feladatainak ellátását megbízási szerződés alapján a korábbi tulajdonosi döntésnek megfelelően a ZALAISPA Nonprofit Zrt látta el 2014. évben, mely feladat elvégzése 12.500 eFt összegben teljesült pénzügyileg.
- A Nyugat-Balaton és Zala völgye regionális hulladékgazdálkodási projekt keretében 135 db illegális kommunális hulladéklerakó került rekultiválásra. A Társulás a rekultiváció kivitelezése során előírt monitoring rendszer (talajvíz figyelő kút, kutak) kiépítette, ezt követően azonban a kiépített rendszer további üzemeltetője – mint a terület tulajdonosa -, az adott önkormányzat lett. Így a Nyugat-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség az Önkormányzatok részére írt elő a hulladéklerakókon létesített kutak vonatkozásában talajvíz vizsgálatot. A Társulási Tanács 2/2014 (III.25) számú határozatában arról döntött, hogy a projekt keretében rekultivált hulladéklerakóhoz kapcsolódó talajvíz monitoring rendszerek üzemeltetését elvégzi, annak teljes kiadás vonzatát átvállalja az adott Önkormányzattól 2014. évi költségvetése terhére, ennek mértéke 7.800 eFt volt.
- A fent említett rekultivációs projekthez kapcsolódóan Lakhegy település esetében a Nyugat-Dunántúli Környezetvédelmi- Vízügyi és Természetvédelmi Hatóság a megvalósult rekultiválás kapcsán további árok kiépítését írta elő utólagosan. A Társulás ezen projekt esetében a kivitelező, azaz a Green Network Kft szerződésében

vállalt bankgaranciáját korábban lehívta, így a költségek fedezetét ezen bankgarancia képezte, melynek összege 2014. évben 887 eFt volt.

- A rekultivációs projektekhez kapcsolódóan további utógondozási kötelezettsége van a tulajdonosoknak, a rekultivált területek karbantartására vonatkozóan (kaszálás, esetleges pótlólagos füvesítés). Tekintettel arra, hogy a kivitelezők által vállalt garanciális időszak 2013. év végén szintén lejárt, a Társulás 2014. évben a területek utógondozásának költségét az Önkormányzatoktól átvállalta 3/2014 (III.25) TT számú határozatával. A Társulás 2014. évben ezen utógondozási feladatokra 13.327 eFt összeget fordított.
- A rekultivációs beruházások kapcsán sajnos a Társulásnak további költséget jelentett 2014. évben, hogy a kétütemű rekultivációs területek depóniatest süllyedésére vonatkozó felmérést el kellett végezni, ezen felmérés költsége 1.200 eFt volt.
- A Nyugat-Balaton és Zala folyó Medence Nagytérség Szilárd Hulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására Létrehozott Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 12/2013. (V.29.) TT számú határozatával kérte fel a Társulási Tanács Elnökét, hogy vizsgálja meg annak lehetőségét, milyen hatással van a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás és a ZALAISPA Zrt. működésére az 5/2009. (III. 05.) TT számú határozattal megállapított eszközhasználati díj csökkentése. A Társulás a feladat ellátására külső szakértőt kért fel, mely a projekt záró dokumentációját, és CBA-t is készíttette korábban. A CBA felülvizsgálata 2013. évben elkezdődött, a teljes szakértői anyag elkészítésére azonban 2014. évben került sor, az ehhez kapcsolódó megbízási díj összege 1.600 eFt.
- 2014.03.21-én a zalabéri lerakó üzemeltetője, a ZALAISPA Nonprofit Zrt kamerás vizsgálatot kért a lerakó alá épített drain csőhálózatra, mivel a lerakó mélypontján csurgalékvíz elvezetési problémák adódtak. A felülvizsgálat során megállapítást nyert, hogy a három, egyenként mintegy 110 m hosszúságú drain vezeték közül kettő kifogástalan állapotban van. A harmadik (a depónia bejáratához legközelebbi) vezetékben, a befogadó aknától mintegy 11-20 m-re, a drain csőben dugulás van, a cső fala sérült. Az üzemeltető műszaki szemlét hívott össze, a szemlén résztvevők egyhangúan arra a megállapításra jutottak, hogy a drainvezeték meghibásodása atmosférral nem javítható. A lerakóban lévő csurgalékvíz eltávolítása után, a hulladék áthalmozásával (cca. 6-7 m a hulladékmagasság) biztonságosan fel kell tárnai a hibahelyet. A feltárás után állapítható meg a hiba oka és a javítás módja. A videofelvétel megrongálódott csőszakaszt mutat, mely azt valószínűsíti, hogy a hiba a kivitelezés során keletkezett. Ezt követően az üzemeltető kérte, hogy a Vegyész Zrt részéről pénzben teljesített bankgarancia megváltás terhére a javítás költségeit a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás vállalja át, melyet a Társulás 13/2014 (V.14) TT számú határozatával a költségvetés módosítása kapcsán el is fogadott, ennek költsége a 1.400 eFt összeg volt 2014. évben.
- Továbbá az egyéb szolgáltatások kiadásai soron kerültek elszámolásra a postai feladás költségei, a jogi és könyvvizsgálói feladatok ellátási díjai, valamint a RAK 3 rekultiváció kapcsán jelentkező műszaki ellenőr megbízási költségei illetve az egyéb kiadások.

A **felhalmozási kiadások** között 263.641 eFt értékben a Társulás 2014. évi beruházásainak kiadásai jelennek meg.

- Ebből az **ingatlanok beszerzése, létesítése** soron a zalabéri telepen a 2014. évi költségvetés elfogadásakor ismertetett víztisztító berendezés előkészítési és kivitelezési költségei jelenik meg 110.432 eFt összegben.
- A projekt keretében 21 db hulladékgyűjtő gépjármű került beszerzésre, melyek csak egy része került a ZALAISPA Nonprofit Zrt. részére saját használat céljából átadásra. Az alapító korábbi kérésének eleget téve a Zrt. piacot szerzett a közszolgáltatás területén, ám a gazdaságos működés érdekében szükséges volt egy kisebb felépítményű hulladékgyűjtő gépjármű beszerzése, mely a területi viszonyokhoz alkalmazkodva képes a feladat ellátására. Ezen túlmenően további két tömörítő lapos gépjármű beszerzését kérte, melyre 2014. évben sor is került 120.500 eFt összegben, mely az **egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** soron jelenik meg.
- A beszerzésekhez kapcsolódó **beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** mértéke 32.709 eFt volt 2014. évben.

Vagyon kimutatása:

Eszköz oldalon a befektetett eszközök között az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök kerültek kimutatásra.

2013. év végével az új számviteli rendszernek megfelelően a mérleg egyes sorai között átcsoportosításokat kellett tenni. Ennek megfelelően az üzemeltetésre átadott eszközök a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök közé kerültek átsorolásra. Így a tárgyi eszközök értéke között jelenik meg, mely a 2013. évi záró állomány értékénél 141.846 eFt összeggel kevesebb, 4.802.672 eFt. A csökkenés a 2014. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenésből fakad. A pénzeszközök 2014. december 31-i egyenlege 932.781 eFt a tavalyi évhez képest történő jelentős növekedés az értékpapírok év közbeni beváltásából fakadt. A követelések 151.007 eFt összege elsősorban a vevő illetve ÁFA követelésekből fakad.

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi vagyon összetételének alakulása

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Megoszlás	Tárgyi időszak	Megoszlás	Változás
A/I Immateriális javak	344	0,01%	202	0,00%	-142
A/II Tárgyi eszközök	4 949 720	81,59%	4 802 672	81,52%	-147 048
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	0,08%	5 000	0,08%	0
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0,00%	0	0,00%	0
A NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 955 064	81,68%	4 807 874	81,60%	-147 190
B/I Készletek	0	0,00%	0	0,00%	0
B/II Értékpapírok	500 000	8,24%	0	0,00%	-500 000
B NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	500 000	8,24%	0	0,00%	-500 000
C PÉNZESZKÖZÖK	572 204	9,43%	932 781	15,83%	360 577
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	37 029	0,61%	67 565	1,15%	30 536
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	2 281	0,04%	83 442	1,42%	81 161
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0,00%	0	0,00%	0
D KÖVETELÉSEK	39 310	0,65%	151 007	2,56%	111 697
E EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0,00%	0	0,00%	0
F AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0,00%	0	0,00%	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 066 578	100,00%	5 891 662	100,00%	-174 916
FORRÁSOK	Előző időszak	Megoszlás	Tárgyi időszak	Megoszlás	Változás
G SAJÁT TŐKE	6 061 565	99,92%	5 863 840	99,53%	-197 725
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 069	0,03%	14 991	0,25%	12 922
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0,00%	9 887	0,17%	9 887
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 944	0,05%	2 944	0,05%	0
H KÖTELEZETTSÉGEK	5 013	0,08%	27 822	0,47%	22 809
I EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0,00%	0	0,00%	0
J KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0,00%	0	0,00%	0
K PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0,00%	0	0,00%	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 066 578	100,00%	5 891 662	100,00%	-174 916

Forrás oldalon a saját tőke összege 5.863.840 eFt, a kötelezettségek értéke 27.822 eFt, melyből 14.991 szállítókkal szembeni kötelezettség, mely 2015. évben esedékes, valamint 12.813 eFt, mely a partnerek által pénzeszközként nyújtott bankgaranciák összege.

A mérleg előző időszak adatai egyezők a 2014.01.01 rendező mérleg adataival.

Mellékletek:

- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összesítője
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi bevételek
 - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi működési bevételek
 - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi felhalmozási bevételek
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi kiadások
 - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi működési kiadások
 - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi felhalmozási kiadások
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Mérleg 2014. évről
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Eredmény kimutatás 2014. évről
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társuláznál Maradvány kimutatás
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás- A költségvetési engedélyezett létszámkeret funkciócsoportonkénti megoszlása

9. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
10. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetési beszámolójának címrendje-bevételek
11. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetési beszámolójának címrendje-kiadások
12. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása 2014.,2015.,2016 évekre vonatkozóan
13. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - Vagyonkimutatás a Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökről
14. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - Vagyonkimutatás a teljesen leírt Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökről
15. ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás –Pénz eszközeinek változásáról kimutatás
16. A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 100 %-os tulajdonában lévő ZALAISPA nonprofit Zrt 2014. évi gazdálkodásáról szóló összefoglaló

/2015. () TT számú határozat

A Nyugat-Balaton és Zala folyó Medence Nagytérségi Szilárd Hulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására Létrehozott Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót 1.025.363 eFt eredeti,
1.622.388 eFt módosított,
417.037 eFt költségvetési kiadás teljesítéssel,
továbbá 1.025.363 eFt eredeti,
1.622.388 eFt módosított,
1.340.889 eFt költségvetési bevételi teljesítéssel elfogadja.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Dékány Endre a Társulás Elnöke

/2015. () TT számú határozat

A Nyugat-Balaton és Zala folyó Medence Nagytérség Szilárd Hulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására Létrehozott Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2014. évi maradványát 923.852 eFt összegben hagyja jóvá.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Dékány Endre a Társulás Elnöke

/2015. () TT számú határozat

A Nyugat-Balaton és Zala folyó Medence Nagytérségi Szilárd Hulladécai Kezelésének Korszerű Megoldására Létrehozott Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás



2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót 5.891.662 eFt mérlegfőösszeggel és -197.425 eFt összegű mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Dékány Endre a Társulás Elnöke

-0-0-0-0-

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni, majd a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Zalaegerszeg, 2015. április 28.

Dékány Endre
a Társulási Tanács Elnöke



1. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összesítője

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat (5/2014 (III.25 TT határozat)	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés	Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat (5/2014 (III.25 TT határozat)	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
Onkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	Személyi juttatások	4 000	4 000	3 600
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 907	2 907	2 907	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 080	1 080	986
Jövedelemadók	0	0	0	Dologi kiadások	191 005	210 584	123 019
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	82 686	662 059	25 791
Működési bevételek	275 864	550 221	268 722		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0		0	0	0
Működési bevételek mindösszesen	278 771	553 128	271 629	Működési kiadások	278 771	877 723	153 396
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	Beruházások	746 592	744 665	263 641
Felhalmozási bevételek	386 687	0	0	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási bevételek	386 687	0	0	Felhalmozási kiadások	746 592	744 665	263 641
Finanszírozási bevételek	359 905	1 069 260	1 069 260		0	0	0
Bevételek összesen	1 025 363	1 622 388	1 340 889	Kiadások összesen	1 025 363	1 622 388	417 037

2. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat (5/2014 (III.25 TT határozat))	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 907	2 907	2 907
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 907	2 907	2 907
Jövedelemadók	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	35	35
Tulajdonosi bevételek	0	286 687	200 466
ÁFA bevételek, visszatérülések	272 864	249 413	54 135
Kamatbevételek	3 000	13 367	13 367
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	405	405
Egyéb működési bevételek	0	314	314
Működési bevételek	275 864	550 221	268 722
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési bevételek mindösszesen	278 771	553 128	271 629
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	386 687	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási bevételek	386 687	0	0
Finanszírozási bevételek	359 905	1 069 260	1 069 260
Bevételek összesen	1 025 363	1 622 388	1 340 889



2.a. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Működési bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
Működési célú központosított előirányzatok	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
Önkormányzatok működési támogatásai	0
Elvonások és befizetések bevételei	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 907
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 907
Magánszemélyek jövedelemadói	0
Társaságok jövedelemadói	0
Jövedelemadók	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
Vagyoni típusú adók	0
Értékesítési és forgalmi adók	0
Fogyasztási adók	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0
Gépjárműadók	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0
Termékek és szolgáltatások adói	0
Egyéb közhatalmi bevételek	0
Közhatalmi bevételek	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0
Szolgáltatások ellenértéke	0
Közvetített szolgáltatások értéke	35
Tulajdonosi bevételek	200 466
Ellátási díjak	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	54 135
Általános forgalmi adó visszatérítése	
Kamatbevételek	13 367
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	405
Egyéb működési bevételek	314
Működési bevételek	268 722
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési bevételek mindösszesen	271 629

2.b. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Felhalmozási és finanszírozási bevételek

Ezer Ft-ban

Megnevezése	2014. évi teljesítés
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Immateriális javak értékesítése	0
Ingatlanok értékesítése	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
Részesedések értékesítése	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
Egyéb felhalmozási bevétel	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	500 000
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	569 260
Finanszírozási bevételek összesen	1 069 260

3. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - Kiadások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat (5/2014 (III.25 TT határozat)	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
Személyi juttatások	4 000	4 000	3 600
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 080	1 080	986
Készletbeszerzés	900	900	295
Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0
Szolgáltatási kiadások	62 090	77 197	45 531
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	8 000	8 000	1 443
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	120 015	124 487	75 750
Dologi kiadások	191 005	210 584	123 019
Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0
Egyéb működési célú kiadások	82 686	662 059	25 791
Működési kiadások	278 771	877 723	153 396
Immateriális javak beszerzése, létesítése	350	350	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	192 000	194 000	110 432
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	395 518	392 000	120 500
Részesedések beszerzése	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	158 724	158 315	32 709
Beruházások	746 592	744 665	263 641
Felújítások	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási kiadások	746 592	744 665	263 641
Kiadások összesen	1 025 363	1 622 388	417 037



3.a. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - Működési kiadások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0
Választott tisztségviselők juttatásai	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak	0
Egyéb külső személyi juttatások	3 600
Külső személyi juttatások	3 600
Személyi juttatások	3 600
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	986
Szakmai anyagok beszerzése	44
Üzemeltetési anyagok beszerzése	251
Arubeszerzés	0
Készletbeszerzés	295
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0
Kommunikációs szolgáltatások	0
Közüzemi díjak	0
Vásárolt élelmezés	0
Bérleti és lízing díjak	156
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	449
Közvetített szolgáltatások	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
Egyéb szolgáltatások	44 926
Szolgáltatási kiadások	45 531
Kiküldetések kiadásai	0
Reklám- és propagandakiadások	1 443
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 443
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 380
Fizetendő általános forgalmi adó	61 834
Kamatkiadások	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	1 292
Egyéb dologi kiadások	244
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	75 750
Dologi kiadások	123 019
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó kifizetés államháztar	25 791
Tartalékok	
Egyéb működési célú kiadások	25 791
Működési kiadások	153 396

3.b. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Felhalmozási kiadások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	110 432
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	120 500
Részesedések beszerzése	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	32 709
Beruházások	263 641
Ingtatlanok felújítása	0
Informatikai eszközök felújítása	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
Felújítások	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	0
Lakástámogatás	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások	263 641



4. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - MÉRLEG 2014. évről

Adatok eFt-ban

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
A/I Immateriális javak	344	0	202
A/II Tárgyi eszközök	4 949 720	0	4 802 672
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	0	5 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
A NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 955 064	0	4 807 874
B/I Készletek	0	0	0
B/II Értékpapírok	500 000	0	0
B NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	500 000	0	0
C PÉNZESZKÖZÖK	572 204	0	932 781
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	37 029	0	67 565
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	2 281	0	83 442
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
D KÖVETELÉSEK	39 310	0	151 007
E EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
F AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 066 578	0	5 891 662
FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
G SAJÁT TŐKE	6 061 565	0	5 863 840
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 069	0	14 991
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	9 887
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 944	0	2 944
H KÖTELEZETTSÉGEK	5 013	0	27 822
I EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
K PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 066 578	0	5 891 662



Ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek		0	0
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei		0	8
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei		0	258 386
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele		0	258 394
04 Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0
05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		0	2 907
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		0	0
08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek		0	315
III Egyéb eredményszemléletű bevételek		0	3 222
09 Anyagköltség		0	294
10 Igénybe vett szolgáltatások értéke		0	50 406
11 Eladott áruk beszerzési értéke		0	0
12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0
IV Anyagjellegű ráfordítások		0	50 700
13 Bérköltség		0	0
14 Személyi jellegű egyéb kifizetések		0	3 600
15 Bérjárulékok		0	986
V Személyi jellegű ráfordítások		0	4 586
VI Értécsökkenési leírás		0	388 122
VII Egyéb ráfordítások		0	0
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE		0	-181 792
16 Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	0
17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek		0	6 407
18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei		0	7 351
18a - ebből: árfolyamnyereség		0	405
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei		0	13 758
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0
20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése		0	0
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	0
21a - ebből: árfolyamvesztés		0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		0	13 758
C) SZOKÁSOS EREDMÉNY		0	-168 034
22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei		0	0
23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek		0	0
X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek		0	0
XI Rendkívüli ráfordítások		0	29 691
D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		0	-29 691
E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		0	-197 725

6. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Maradványkimutatás

adatok eFt-ban

Megnevezés		2014. évi teljesítés
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	271 629
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	417 037
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-145 408
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 069 260
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 069 260
A)	Alaptevékenység maradványa	923 852
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	923 852
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	923 852
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	0
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0



Megnevezés	Vezetői létszám középfokú végzettséggel	Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám összesen	NEMZETI ESZTÁRSZÁMI TERV			NEMZETI ESZTÁRSZÁMI TERV	
				vezetői létszám	létszám középfokú	létszám felsőfokú	vezetői létszám	vezetői létszám összesen
I. Létszámkeret funkciócsoportonkénti megoszlása								
I. funkció-csoport								
a) csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
b) csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció-csoport								
Humánpolitikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Gazdálkodási-költségvetési	0	0	0	0	0	0	0	0
Jogi	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellenőrzési	0	0	0	0	0	0	0	0
Koordinációs	0	0	0	0	0	0	0	0
Informatikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunikációs	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb (...)	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkciócsoport								
Adminisztratív-titkársági	0	0	0	0	0	0	0	0
- I. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	0	0	0	0
- II. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	0	0	0	0
- III. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	0	0	0	0
Protokolláris	0	1	1	0	0	0	0	1
Kézbefitési	0	0	0	0	0	0	0	0
Szállítási	0	0	0	0	0	0	0	0
Jóítói	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzemeltetési	0	0	0	0	0	0	0	0
Rendészeti	0	0	0	0	0	0	0	0
Raktározási	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb (...)	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	1	1	0	0	0	0	1
Összesen	0	1	1	0	0	0	0	1
IV. funkciócsoportokba sorolt létszámok								
Köztisztviselők	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Kormánytisztviselők	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Közalkalmazottak	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Bírák, ügyészek	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Igazságügyi, ügyészégi alkalmazottak	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak	0	1	1	0	0	0	0	1
I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
III. funkció csoport	0	1	1	0	0	0	0	1

9. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

adatok eFt-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	338 500	3 484 281	2 880 171	0	7 865	0	6 710 817
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	114 572	0	114 572
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	5 780	840	0	0	0	6 620
Tértésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	0	119 740	0	0	0	119 740
Összes növekedés	0	5 780	120 580	0	114 572	0	240 932
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
Tértésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	338 500	3 490 061	3 000 751	0	122 437	0	6 951 749
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	338 156	248 743	1 173 854	0	0	0	1 760 753
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	142	69 832	318 148	0	0	0	388 122
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	338 298	318 575	1 492 002	0	0	0	2 148 875
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya	0	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	338 298	318 575	1 492 002	0	0	0	2 148 875
Eszközök nettó értéke	202	3 171 486	1 508 749	0	122 437	0	4 802 874
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	338 069	0	11 019	0	0	0	349 088

10. számú melléklet -ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetési beszámolójának címrendje-bevételek

Adatok eFt-ban

Kiemelt teljesítési számlák									Finanszírozási bevételek	Bevételek mindösszesen
I. Működési bevétel						II. Felhalmozási bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Jövedelemadók	Termékek és szolgáltatások adói	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek		
0	2 907	0	0	0	268 722	0	0	0	1 069 260	1 340 889

11. számú melléklet -ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi költségvetési beszámolójának címrendje-kiadások

Adatok eFt-ban

Kiemelt teljesítési számlák								Kiadások összesen
I. Működési kiadások					II. Felhalmozási kiadások			
Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Felújítások	Beruházások	Egyéb felhalmozási kiadások	
3 600	986	123 019	0	25 791	0	263 641	0	417 037



12. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás - **Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása 2014.,2015.,2016 évekre vonatkozóan**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. évi teljesítés	2015. évi tervezett eredeti előirányzat	2016. évi tervezett eredeti előirányzat	Megnevezés	2014. évi teljesítés	2015. évi tervezett eredeti előirányzat	2016. évi tervezett eredeti előirányzat
Onkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	Személyi juttatások	3 600	4 000	4 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 907	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	986	1 080	1 100
Jövedelemadók	0	0	0	Dologi kiadások	123 019	208 916	50 000
Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	25 791	267 227	0
Működési bevételek	268 722	481 223	55 100				
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
Működési bevételek mindösszesen	271 629	481 223	55 100	Működési kiadások	153 396	481 223	55 100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	1 022 912	0	Beruházások	263 641	1 663 929	95 000
Felhalmozási bevételek	0	366 348	469 900	Felújítások	0	0	374 900
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	1 389 260	469 900	Felhalmozási kiadások	263 641	1 663 929	469 900
Finanszírozási bevételek	1 069 260	274 669	0				
Bevételek	1 340 889	2 145 152	525 000	Kiadások	417 037	2 145 152	525 000

13. sz. melléklet - ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -Vagyonkimutatás a Nemzeti vagyonba tartozó befektett eszközökről

adatok eFt-ban

Megnevezés	forgalomképtelen törzsvagyon	nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes vagyon	üzleti vagyon
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	4 807 874	0
I. Immateriális javak	0	0	202	0
1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
2. Szellemi termékek	0	0	202	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	4 802 672	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	3 171 486	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	1 508 749	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	122 437	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	5 000	0
1. Tartós részesedések	0	0	5 000	0
- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0
- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	5 000	0
- ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0
- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0
- egyéb tartós részesedések	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
- ebből: államkötvények	0	0	0	0
- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
- ebből: immateriális javak	0	0	0	0
- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0
- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0



15. sz. melléklet- ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás -
Pénzeszközeinek változásáról kimutatás

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Teljesítés
Nyitó pénzkészlet 2014. január elsején	572 204
Költségvetési bevételek	271 629
Finanszírozási bevételek	1 069 260
Bevételek:	1 340 889
Maradvány igénybevétele	-569 260
Sajátos eszközoldali elszámolások-egyéb mérlegjelentés	0
Bevételek sajátos eszközoldali elszámolásokkal együtt	771 629
Költségvetési kiadások (05)	417 037
Sajátos forrásoldali elszámolások-kapott bankgarancia	-9 887
Sajátos forrásoldali elszámolások-egyéb mérlegjelentés	3 902
Kiadások sajátos forrásoldali elszámolásokkal együtt	411 052
¹ Záró pénzkészlet 2014. december 31-én	932 781



A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 100 %-os tulajdonában lévő ZALAISPA nonprofit Zrt 2014. évi gazdálkodásáról szóló összefoglaló

A Társaság vagyoni helyzete

III/1. Törzstőke

A ZALAISPA Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi nonprofit Zrt a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás által 2008. évben 5.000 eFt összegű törzstőkével került megalapításra, a törzstőke a beszámolás időszakában nem változott.

2011. évben a ZALAISPA Zrt mérlegfőösszege 363.296 eFt volt, 2012. évben 9 %-kal emelkedett, míg 2013. évben 6,6 %-kal csökkent az eszközök, források értéke. A Zrt 2014. évi mérlegfőösszege 398.947 eFt, mely 2013. évhez képest 7,4 %-os növekedést jelent.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök értéke 3.357 eFt-tal nőtt.

A forgóeszközök állománya 2014. évre 2013. évről 23.787 eFt összeggel nőtt. Ezen belül a készletek értéke 15.224 eFt.

A 2012-2014. időszakban az eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	adatok eFt-ban					
	2012. év		2013. év		2014. év	
	Értékben	Százalékos megoszlása	Értékben	Százalékos megoszlása	Értékben	Százalékos megoszlása
Immateriális javak	1 916	0,5%	1 991	0,5%	2 142	0,5%
Tárgyi eszközök	30 566	7,7%	36 225	9,8%	39 431	9,9%
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Befektetett eszközök összesen:	32 482	8,2%	38 216	10,3%	41 573	10,4%
Készletek	3 380	0,9%	18 218	4,9%	15 224	3,8%
Követelések	153 391	38,6%	272 389	73,3%	177 652	44,5%
Értékpapírok	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Pénzeszközök	207 592	52,2%	41 503	11,2%	163 021	40,9%
Forgóeszközök összesen:	364 363	91,6%	332 110	89,4%	355 897	89,2%
Aktív időbeli elhatárolások	797	0,2%	1 176	0,3%	1 477	0,4%
Eszközök összesen:	397 642	100,0%	371 502	100,0%	398 947	100,0%

A követelések értéke jelentősen 94.737 eFt összeggel csökkent 2013. évről 2014. évre, a eszközökön belüli aránya is 44,5 %-ra csökkent a 2013. évi 73,3 %-ról. A 2014.12.31 pénzkészlet összege 163.021 eFt, mely 121.518 eFt összeggel nagyobb a 2013.12.31-i állapothoz viszonyítottan.

A 2012-2014. időszakban a források összetételének alakulása:

Megnevezés	adatok eFt-ban					
	2012.év		2013.év		2014.év	
	Értékben	Százalékos megoszlása	Értékben	Százalékos megoszlása	Értékben	Százalékos megoszlása
Saját tőke	202 480	51%	240 686	65%	244 962	61%
Céltartalék	28 617	7%	36 868	10%	46 755	12%
Kötelezettségek	156 341	39%	80 531	22%	93 737	23%
Passzív időbeli elhatárolások	10 204	3%	13 417	4%	13 493	3%
Források összesen:	397 642	100%	371 502	100%	398 947	100%

III/2 Bevételek alakulása

III/2/A. Értékesítés nettó árbevétele

A ZALAISPA nonprofit Zrt 2012-2014. időszak árbevételének megoszlása:

Megnevezés	adatok eFt-ban					
	2012. év		2013. év		2014. év	
	Árbevétel összege	Százalékos megoszlás	Árbevétel összege	Százalékos megoszlás	Árbevétel összege	Százalékos megoszlás
Deponálásból származó árbevétel	112 844	29%	151 791	21%	129 980	17%
Használati díjból származó árbevétel	137 858	36%	154 236	21%	50 680	7%
Közszolgáltatásból származó árbevétel	109 663	29%	414 581	56%	536 103	71%
Egyéb árbevétel / projektiroda	22 398	6%	15 000	2%	41 527	5%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	382 763	100%	735 608	100%	758 290	100%



III/2/B. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke -2.498 eFt, tekintettel arra, hogy a saját termelésű készletek – *szelektív hulladékok*- állománya csökkent.

III/2/C. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 52.857 eFt, mely között a visszaírt értékvesztés összege 46.990 eFt, értékvesztés visszaírásával a Zrt a 2014. évi üzleti tervének összeállításakor nem számolt.

III/2/D. Rendkívüli bevételek

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 6:155. § (2) bekezdése értelmében, ha vállalkozások közötti szerződés esetén a kötelezett fizetési késedelembe esik, köteles a jogosultnak a követelése behajtásával kapcsolatos költségei fedezésére 40 eurónak a Magyar Nemzeti Bank késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdőnapján érvényes hivatalos deviza-középfolyama alapján meghatározott forintösszeget megfizetni. Ezen költségátalány elengedéséről azonban a szállító rendelkezhet, és a partnerekkel kiépített jó együttműködésnek köszönhetően a Zrt részére a partnerek 2.004 eFt összegben lemondtak ezen követelésükről, ám ezen bevételeket a rendkívüli bevételek között szerepeltetni kell. Természetesen a Zrt által késedelmesen kiegyenlített számlák kapcsán felmerült kötelezettség is megjelenik a kiadási oldalon az egyéb ráfordítások között.

III/3. Kiadások alakulása

Az **anyagjellegű ráfordítások** között az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások értéke és az egyéb szolgáltatások értékei kerültek elszámolásra, összesen 329.212 eFt értékben.

Az **igénybevett szolgáltatások** sorában jelennek meg többek között a kommunikációs kiadások, a zalabéri telephez kapcsolódó vizsgálati költségek – *vízvizsgálat, hulladékvizsgálat, fóliavizsgálat* - , valamint a ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulással megkötött közszolgáltatási szerződés értelmében fizetendő használati díj. Ahogy azt a bevételek esetében jeleztük, a használati díj csökkentése révén a Zrt kiadási oldalon megtakarítást tudott elérni, mely a tervezettől való jelentős eltérés oka. Ahogy azt az anyagköltségek között is jeleztük a hulladékgyűjtő gépjárművek nagyobb karbantartási költséget jelentettek a Zrt részére a terveznél, az igénybevett szolgáltatások között így



2014. évben 24.782 eFt összegű karbantartási, javítási költség jelent meg. A szelektív hulladék válogatását a Zrt jelenleg külső vállalkozóval végeztetni, ennek költsége 11.883 eFt összegű volt 2014. évben. Az igénybevett szolgáltatások között jelentős költségként jelentkezik továbbá a postaköltség 8.555 eFt, a vagyonőrzés költsége 4.924 eFt valamint a bérleti díjak 12.829 eFt összegben. A bérleti díjak között kerültek elszámolásra a bérelt hulladékgyűjtő gépjárművek költségei is.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 31.167 eFt, tervezett 33.692 eFt összeg 92,5 %-a. Az egyéb szolgáltatások 42,7 %-át a bankköltségek teszik ki 13.318 eFt összegben. Ezt követően 32 %-ban, 9.984 eFt összegben a biztosítási díjak jelennek meg a soron. A harmadik jelentősebb tétel az Energia Hivatal részére fizetendő felügyeleti díj, melynek mértéke a közszolgáltatási területen érintett lakosszámra vetített 100 Ft, összesen 6.562 eFt.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** 32.274 eFt, mely a tervezett 41.000 eFt-hoz viszonyítottnan 78,7 %-os teljesítést mutat. A soron két költség elem került elszámolásra, egyfelől a továbbbszámlázott szolgáltatások 3.292 eFt összegben, melyen azon hulladékgyűjtő gépjárművek biztosítási díjai kerültek elszámolásra melyek a közszolgáltatók részére kiszámlázásra kerültek, illetve azon bérelt konténerek költségei, melyek a Zrt részére az igénybevevő részére áthárításra kerültek. 28.972 eFt összegben pedig a teljesítési segédek díjai kerültek elszámolásra.

Személyi jellegű ráfordításoknál a Felügyelő Bizottsági, valamint az Igazgatósági tagok tisztelet díjai, a cégvezetés illetve a felvett fizikai és szellemi dolgozók bérköltségei és járulékai jelennek meg.

Az **értékcsökkenési leírás** 2014. évben 14.627 eFt összeget tett ki, a tervezett 6.000 eFt-hoz viszonyítottnan ez 8.627 eFt összegű növekményt jelentett. Ahogy azt a bevételi oldalon is jeleztük, a közüzleti ügyfélállomány a tervezetthez visszanyitottnan jelentősen megnőtt. Az ő igényeikhez igazodó edényzetek kerültek 2014. évben beszerzésre, melyek többsége az adott évben teljes mértékbe is leírásra került. Sajnos a Társulás által 2014. évre tervezett eszközbeszerzés sem valósult meg, mely révén Zrt-nek saját költségére kellett a teljes szükséges eszközállományt beszereznie.

Az **egyéb ráfordítások** értéke 274.287 eFt, melyből a rekultivációs céltartalék képzés 2014. évi összege 9.887 eFt, a 2014. évi üzleti tervben kalkulált összege 9.312 eFt, az elszámolt lerakási járulék befizetés összege 152.109 eFt, melynek a 2014. évi üzleti tervben kalkulált összege 139.677 eFt, a tervezetnél 2.072 tonna hulladékkal több került a zalabéri lerakóban deponálásra, a többi kiadás az iparüzési adó, az útdíj, a



gépjármű adó és egyéb kötelezettségekből adódik. A 116,6 %-os teljesítés a szintén ezen a soron feltüntetésre került 88.745 eFt összegű elszámolt értékvesztésből adódik.

A **rendkívüli ráfordítások** között a látványcsapat-sport támogatások kerültek elszámolásra. Az önkormányzatok által javasolt szervezetek részére nyújtott sporttámogatások összege 2.150 eFt., mely a társaság részére külön kiadást nem jelentett, hisz ezen támogatások a társasági adó fizetési kötelezettség terhére kerültek elszámolásra.

2014. évben az eredményt terhelő adó fizetési kötelezettség összege: 16.120 eFt. Ezen adófizetési kötelezettségben a társasági adón túl, az energia ellátók különadója is megjelenik.

A ZALAISPA nonprofit Zrt 38.206 eFt összegű mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2013. évet, a 2014. év során a társaság mérleg szerinti eredménye 4.276 eFt, mely 33.930 eFt összeggel kevesebb a 2013. évi mérleg szerinti eredményénél.

A ZALAISPA nonprofit Zrt mérleg szerinti eredményének alakulása a 2012-2014. időszakban:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2012. év	2013. év	2014. év
Üzemi tevékenység eredmény	14 449	59 170	18 717
Pénzügyi művelet eredménye	11 787	6 359	1 825
Szokásos vállalkozási eredmény	26 236	65 529	20 542
Rendkívüli eredmény	-	- 5 415	- 146
Adózás előtti eredmény	26 236	60 114	20 396
Adózott eredmény	20 035	38 206	4 276
Mérleg szerinti eredmény	20 035	38 206	4 276



A ZALAISPA nonprofit Zrt a 2014. évi elfogadott üzleti tervében -122.732 eFt összegű mérlegszerinti eredménnyel számolt, mely 4.276 eFt összegben realizálódott.

A bevételek a tervezetthez képest 116,9 %-ban teljesültek, kiadások terén az anyagjellegű ráfordítások 77,1 %-ban, a személyi jellegű ráfordítások 117,4 %-ban, az értékcsökkenési leírás 243,8 %-ban, az egyéb ráfordítások értéke 114,1 %-ban teljesültek.

A tervezettnél nagyobb mértékű árbevétel fedezetet nyújtott a költségek tervezettnél magasabb összegére.

A ZALAISPA Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi nonprofit Zrt a 2014. évben az eredmény terhére fejlesztési tartalékot nem képzett.

Mellékletek: 1. sz. melléklet Költség, bevétel és eredmény alakulása 2014. évben

Zalaegerszeg, 2015. április 28.

Bali József
elnök vezérigazgató

1. számú melléklet



A tétel megnevezése	Tény	Terv	Tény
	2013	2014	2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	735 608	691 898	758 289
Export értékesítés nettó árbevétele			
Értékesítés nettó árbevétele	735 608	691 898	758 289
Saját termelésű készletek állományváltozása			-2 498
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-2 498
Egyéb bevételek	16 457	0	52 857
Anyagköltség	50 538	77 249	85 740
Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 511	274 932	179 823
Egyéb szolgáltatások értéke	27 173	33 692	31 167
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	208
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	73 398	41 000	32 274
Anyagjellegű ráfordítások	400 620	426 873	329 212
Béreköltség	81 710	100 555	115 905
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 324	18 679	17 336
Bérrámelékek	25 300	27 150	38 564
Személyi jellegű ráfordítások	118 334	146 384	171 805
Értécsökkenési leírás	27 407	6 000	14 627
Egyéb ráfordítások	146 534	240 373	274 287
ÜZEMI(ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	59 170	-127 732	18 717
Kapott osztalék és részesedés			
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	6 359	5 000	1 825
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
Pénzügyi műveletek bevételei	6 359	5 000	1 825
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztettsége			
Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizetések			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 359	5 000	1 825
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	65 529	-122 732	20 542
Rendkívüli bevételek			2 004
Rendkívüli ráfordítások	5 415		2 150
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-5 415	0	-146
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	60 114	-122 732	20 396
Adófizetési kötelezettség	21 908	0	16 120
ADÓZOTT EREDMÉNY	38 206	-122 732	4 276
Eredménytartalék igénybevétele			
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	38 206	-122 732	4 276