

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök
Sztupák Péter
ügyvezető, ZV Nonprofit Kft.
Készítette: Dr. Kovács László
jogi és ügyfélszolgálati igazgató,
ZV Nonprofit Kft.

Tárgy: Javaslat a ZV Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegbeszámolójának elfogadására

Tisztelt Társulási Tanács!

A ZV Zöld Völgy Közszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság megalakításáról 2013-ban döntött a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Önkormányzati Hulladékkezelési Társulás. A társaság fő tevékenységét, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a Társulással 2014. szeptember 25-én kötött közszolgálati szerződés hatályba lépését követően október 1-jétől kezdte meg. Jelen előterjesztés és határozati javaslat mellékletét képező mérlegbeszámoló a cég 2014. évi gazdálkodásának adatait tartalmazza a pénzügyi-számviteli jogszabályoknak megfelelően a 2014. december 31-ei állapot szerint. Ezen túlmenően – kicsit értelmezve a mérlegbeszámolót – megpróbáljuk bemutatni a főbb gazdasági-pénzügyi folyamatokat, illetve a cég életét meghatározó bevételek és kiadások alakulását.

Kiadások:

Természetesen lehetetlen minden egyes tételt külön megemlíteni, ugyanakkor az alábbiakban szeretnénk bemutatni azokat a legfontosabb költség tényezőket, amelyek a ZV Nonprofit Kft. működését alapvetően befolyásolják.

Munkabérek és járulék

A cég munkabér, bérjárulék és egyéb személyi jellegű költsége a 2014. év azon időszakában, amikor a társaság közszolgáltatási tevékenységet végzett (október, november, december együttesen) 110.795.138,- Ft. Ezzel kapcsolatban jelezni szeretnénk, hogy a korábbi szolgáltatóktól munkajogi jogutódlással átvett munkavállalók a társulási döntés értelmében a korábbival megegyező személyi alapon kerültek a társasághoz.

Üzemanyagköltség

A társaság használatában lévő összesen 51 db jármű üzemanyagköltsége az egyik jelentős tétel a kiadási oldalon. Ennek összege a tavalyi év utolsó három hónapjában összesen 28.278.971,- Ft volt. A társaságnál 25 db hulladékszállító jármű 21 járáttal teljesít szolgálatot. Ezen kívül többek között konténerszállító gépeket, multiliftes autókat, illetve munkagépeket (pl. kompaktor) használ a ZV Nonprofit Kft.

Lerakási járulék

A Sajókazai Hulladékkezelő Centrum lerakójába kerülő hulladék tonnájáért 6000 Ft összegű lerakási járulékot kell a szolgáltatónak fizetni (negyedévente) az állam felé. Ez az összeg szintén jelentős költségtényező társaságunk életében. A lerakási járulék összege a 2014. év utolsó negyedévében 77.661.420,- Ft volt, melynek átutalása megtörtént.

Csurgalékvíz szállítás

A Sajókazai Hulladékkezelő Centrum lerakójára hulló csapadékot a rendszer csurgalékvízként egy medencébe vezeti. A csurgalékvizet társaságunknak el kell szállíttatnia kezelésre, mely a szállítással, kezeléssel, ártalmatlanítással szintén jelentős költség. A csurgalékvíz elszállítás a 2014. évben (szintén az utolsó három hónapban) 21.579.018,- Ft-ba került társaságunknak. Az idei évben társaságunk közbeszerzési eljárást írt ki a szolgáltatásra, mely azóta eredményesen zárult. A nyertes ÉRV Zrt. 2150Ft/m³+ÁFA forintos áron vállalta a teljes tevékenységet (szállítás, ártalmatlanítás, kezelés), amely kedvezőbb a korábbi üzemeltető (ÉHG) által igénybe vett árnál.

Bérleti és használati díj

A bérleti díjak egy több tételből összeálló „költséghalmaz” a kiadási oldalon. Egyfelől a ZV Nonprofit Kft. az amortizáció mértékével megegyező használati díjat fizet a Társulás tulajdonában lévő eszközök (létesítmény, járművek, egyéb eszközök) használatáért. Ez törvényi kötelezettség, hiszen ellenkező esetben a Társulásnál vagyonszerzés következne be. Ezen kívül a korábbi szolgáltatótól béreljük a szikszói átrakó állomást, amelyek a közszolgáltatás ellátása szempontjából elengedhetetlen. A társaság által a tavalyi évben kifizetett bérleti és használati díjak összege: 59.823.576,- Ft.

ÁFA összege:

A 2014. évben kiszámlázott és január 20-ig befizetendő ÁFA összeg: 62.988.000,- Ft

Egyszeri tételek:

Egyszeri tételként jelentkezett a tavalyi évben többek között a bútorok, informatikai eszközök beszerzése, vagy a vállalatirányítási rendszer megvásárlása.

Bevételek:

A tavalyi évben a társaság bevételei négy fő csoportra tagolódtak:

- Lakossági hulladékszállítási díj (a kiszámlázás az elmúlt év utolsó negyedévében nagyjából az önkormányzatok, kisebb részt a lakosság felé történt) 281.051.669,- Ft értékben.
- Közületek (vállalkozások, intézmények) részére kiszámlázott hulladékszállítási díj: 128.997.573,- Ft.
- Közületek, társasházak (vállalkozások, intézmények) részére kiszámlázott edénybérleti díj: 4.761.554,- Ft.
- A Társulástól a 2014. évben kapott fejlesztési és működési célú támogatás: 93.500.000,- Ft.

A fentiekén kívül fontos megemlíteni, hogy a szelektív hulladék értékesítéséből származó bevétele a társaságnak 7.850.766 Ft volt.

Tisztelt Társulási Tanács!

A ZV Nonprofit Kft. a 2014. üzleti évét az alábbi eredménnyel javasoljuk elfogadni:

Eszközök összesen: 488.271,- eFt

Források összesen: 488.271.- eFt

Mérleg szerinti eredmény: - 5.192.- eFt

Fontosnak tartjuk hangsúlyozni, hogy a 2014. év utolsó negyedévének gazdálkodásából nem lehet messzemenő következtetéseket levonni. Voltak ugyanis egyszer jelentkező tételek (ezekről korábban említést tettünk), ugyanakkor nem szerepelnek olyan tételek a kiadási oldalon, amelyek a 2015. évben már megjelennek; ilyen a sajkázai depónia folyamatos takarása, vagy az újonnan épülő létesítmények (pl: válogatómű) üzemeltetési költségei.

A következő évet illetően a költségtényezők között fontos megjegyezni a szelektív gyűjtés visszavezetését. Az üzembe állítandó 6 db járat éves nettó költsége a becsléseink szerint 60.000.000 Ft összeg.

Azt is fontosnak tartjuk megemlíteni, hogy a cég gazdálkodásának életében az úgynevezett eredmény oldal (amely a kiadásokat és bevételeket meghatározott időközönkénti, jellemzően éves összevetésben nézi), illetve a likviditási oldal (a pillanatnyi pénzüsszeg, amellyel a társaság rendelkezik) egyaránt fontos. A két nézőpont együttes szemlélete azért elengedhetetlen, mert egy számvitelileg eredményes gazdasági társaság gazdálkodása is felborulhat a nem megfelelő likviditás hiányában (Ilyen helyzet áll elő akkor, ha a lakosság a kiszámlázott díjat nem fizeti be. Ez esetben a kiszámlázott díj eredményoldalon bevétel, és a társaság számvitelileg eredményes lehet, ugyanakkor a likviditása felborul – hiszen nem érkezik be a díj – ami könnyen fizetéseképtelenséghez vezethet.)

Mindezt azért jeleztük, hogy érzékeltesük: az eredményes gazdálkodás és a társaság fizetőképességének fenntartása együttes feladat, amelyet folyamatosan szem előtt kell tartani.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztés megvitatása után hozza meg döntését.

Határozati javaslat
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társulás
..../2015. (V.28.) határozata a ZV Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Önkormányzati Hulladékkezelési Társulás Társulási Tanácsa a ZV Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegfőösszegét és eredményét az alábbiak szerint elfogadja:

Eszközök összesen: 488.271,- eFt

Források összesen: 488.271,- eFt

Mérleg szerinti eredmény: -5.192,- eFt

A Társulási Tanács egyetért azzal, hogy a Társaság a 2014. évi eredményét az eredménytartalék terhére számolja el.

Felelős: Szitka Péter
elnök
Sztupák Péter
ügyvezető

Határidő: 2015. május 28.